

نسخه ۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
۲- صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه	۱ الی ۶۲



مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مترسازان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۹۰۸۶

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به‌مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) نظر هیئت‌مدیره را به موارد مندرج در یادداشت‌های ۲-۱۴ و ۱-۱۵ در رابطه با انتقال مالکیت ساختمان فیروزه جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه‌گیری این مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد "سایر اطلاعات"

۵) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد

تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۶) صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۴ آذر ۱۴۰۳ حسابرسی مذکور نظر تعدیل نشده "مقبول" اظهار شده است.

سایر الزامات گزارشگری شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

۷) نسبتهای کفایت سرمایه بر اساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه و در یادداشت توضیحی ۲-۲۵ منعکس شده است. به نظر این موسسه، مبانی و پایههای محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیههای بعدی برخوردار می باشد.

۱۰ خرداد ۱۴۰۴

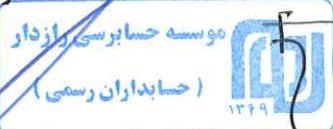
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

حسین یحیوی صائین

ایمان نیکوکار

کد عضویت: ۸۰۰۹۱۱۲

کد عضویت: ۹۳۲۱۱۸





شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۶۲	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی عام)	حسین سلیمی	رئیس هیات مدیره- غیر موظف	
سرمایه گذاری استان لرستان (سهامی عام)	میلاد فخرائی	نایب رئیس هیات مدیره- غیر موظف	
شرکت پارس پلیکان فیروزه (با مسئولیت محدود)	سید حسام الدین عبادی	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت سرمایه داران مالی فیروزه (سهامی خاص)	مجید علی فر	عضو هیات مدیره- غیر موظف	
شرکت پرشیا جاوید پویا (با مسئولیت محدود)	علی موسوی	عضو هیات مدیره- غیر موظف	



پروست گزارش بررسی احتمالی

رازدار

مورخ: ۱۴۰۴ / ۳ / ۱۰

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی		
سود سهام	۵	۱,۵۴۸,۷۳۰
سود تضمین شده	۶	۱۲۶,۳۱۸
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۷	۴,۸۶۵,۲۲۷
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۸	(۹,۲۲۲)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۹	۱۵۲,۲۷۲
جمع درآمدهای عملیاتی		۶,۶۸۳,۳۲۵
هزینه های عملیاتی		
هزینه های اداری و عمومی	۱۰	(۹۵۸,۱۸۷)
جمع هزینه های عملیاتی		(۹۵۸,۱۸۷)
سود عملیاتی		۵,۷۲۵,۱۳۸
هزینه های مالی	۱۱	(۴۲۲,۸۳۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲	(۶۳,۵۱۶)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته		۵,۲۳۸,۷۸۸
سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته	۱۸	(۳۶,۳۸۸)
سود قبل از مالیات		۵,۲۰۲,۴۰۰
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲	(۴۴,۰۹۳)
سود خالص		۵,۱۵۸,۳۰۷
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی		۲,۴۹۶,۹۹۷
منافع فاقد حق کنترل		۲,۶۶۱,۳۱۰
		۵,۱۵۸,۳۰۷

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)	۳۰۳	۸۴
غیر عملیاتی (ریال)	(۳۷)	(۱۲)
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۶۷	۷۲

۱۳

از آنجایی که اجزای سود و زیان جامع تلفیقی، محدود به سود خالص تلفیقی دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۳,۰۰۶,۸۰۲
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۱,۱۷۲,۰۶۶
سرقفلی	۱۶	۴۶۶,۰۷۰
دارایی های نامشهود	۱۷	۱۶۴,۹۸۶
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۸	۲,۶۶۳,۸۲۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰	۳,۶۷۲,۶۵۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱	۵۸,۹۵۰
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۲	۳۹,۸۲۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱	۴,۰۶۳,۸۷۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۸۶,۵۹۹,۹۷۰
موجودی نقد	۲۴	۵۰۸,۵۵۶
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۵	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
تعدیل افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۲۵-۱	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
صرف سهام خزانه		۳۰۳,۹۱۵
اندوخته قانونی	۲۶	۴۶۶,۰۳۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۷	۲,۸۳۳,۴۲۹
اندوخته سرمایه ای	۲۸	(۷۷۰,۰۶۷)
سود انباشته		۹,۰۶۴,۵۶۱
سهام خزانه شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	۲۹	۲۷,۱۷۴,۳۳۸
آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی	۲۹	۳۱,۰۴۰,۸۵۸
سهام خزانه	۲۹	(۳۱,۵۵۱)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		(۲۸۴,۷۰۹)
منافع فاقد حق کنترل	۳۰	(۱,۲۸۴,۶۱۳)
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵	۴۱,۲۲۹,۳۴۱
تسهیلات مالی	۳۴	۱۲۶,۱۷۸
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۱	۱۵۹,۵۰۲
مالیات پرداختی	۳۲	-
سود سهام پرداختی	۳۳	۴,۳۵۱,۲۶۵
تسهیلات مالی	۳۴	۱۲۶,۱۷۸
ذخایر	۳۶	۴,۵۱۰,۷۶۷
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی ها		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع حقوق مالکانه	کسرتل	منافع قانده حق	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	آثار معاملات	سهم خزانة شرکت اصلی در سهم خزانة شرکت های فرعی	سود انباشته	اندوخته	آثار معاملات با منافع قانده حق کسرتل	سود سهام	تعدیل افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۰.۵۴۰	۳۱.۷۶۵	۴۱.۲۲۹	۴۱.۲۲۹	(۱.۲۸۴)	(۲.۸۲۰)	(۳.۱۵۵)	۲۷.۱۷۴	۸.۲۸۸	(۷۷.۰۶۷)	۲۰.۳۰۹	(۳۰.۰۰۰)	۳۵.۰۰۰
۱۴۸۰.۲۷۱	۵.۷۶۵	۹.۰۳۶	۹.۰۳۶	-	-	-	۹.۰۳۶	-	-	-	-	-
(۸.۲۶۵)	(۳.۷۱۵)	(۳.۵۵۰)	(۳.۵۵۰)	(۱.۳۲۷)	(۱.۳۲۷)	(۱.۳۲۷)	(۳.۲۹۴)	-	-	-	-	-
(۱۴.۰۳۴)	-	(۱۴.۰۳۴)	(۱۴.۰۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۱.۵۸۳	-	۳۶.۲۷۲	۳۶.۲۷۲	-	-	-	-	-	-	۱۳۵.۳۱۱	-	-
(۳۵۵.۶۷۵)	(۷۶.۱۷۴)	(۱۷۹.۵۸۳)	(۱۷۹.۵۸۳)	(۱۶.۲۵۸)	(۱۶.۲۵۸)	(۱۶.۲۵۸)	-	-	-	-	-	-
۱۸۷.۶۳۲	۶۴.۴۸۹	۱۳۳.۱۴۴	۱۳۳.۱۴۴	-	-	-	-	-	-	۲۶.۸۰۴	-	-
(۷۸۵.۷۸۴)	(۶۳۳.۳۷۳)	(۱۵۳.۴۱۱)	(۱۵۳.۴۱۱)	-	-	-	-	-	(۱۵۳.۴۱۱)	-	-	-
۲۵۸.۲۱۲	۲۵۵.۱۳۰	۳.۰۸۲	۳.۰۸۲	-	-	-	-	-	۳.۰۸۲	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۷۷۵.۹۶۲	۹.۰۶۴	(۹۱۹.۳۶۷)	۴۶۶.۳۰۰	(۳۰.۰۰۰)	۳۵.۰۰۰
۶۳.۷۷۷	۲۶.۸۳۰	۲۶.۸۳۰	۲۶.۸۳۰	(۵۲۱.۷۷۷)	(۱۲۳.۰۰۰)	(۱۹۶.۲۹۰)	۲۴.۰۶۷	۶.۳۱۱	۸۸.۸۹۸	۲۱.۶۵۷	(۳۰.۰۰۰)	۳۵.۰۰۰
۵.۱۵۸	۲.۴۹۶	۲.۴۹۶	۲.۴۹۶	-	-	-	۲.۴۹۶	-	-	-	-	-
(۸.۳۲۸)	(۳.۰۳۰)	(۳.۰۳۰)	(۳.۰۳۰)	(۵۵.۰۳۷)	(۱۸.۴۰۰)	(۱۸.۴۰۰)	(۳.۴۱۵)	-	-	-	-	-
(۳۳۷.۰۰۰)	-	(۳۳۷.۰۰۰)	(۳۳۷.۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۸.۳۸۹	-	۴۸.۳۸۹	۴۸.۳۸۹	-	-	-	-	-	-	۱۸.۶۶۶	-	-
(۳۰.۸۵۳)	(۵۶.۴۲۸)	(۱۵۳.۱۱۰)	(۱۵۳.۱۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰.۲۱۰	۳۰.۵۱۵	۹۹.۶۹۵	۹۹.۶۹۵	-	-	-	-	-	-	۳۴.۶۳۰	-	-
(۳۶۷.۰۰۰)	(۲۵۷.۴۷۰)	(۹۶۳۵)	(۹۶۳۵)	-	-	-	-	-	(۹.۶۳۵)	-	-	-
۵۵۴.۴۷۲	۳۷۵.۷۷۵	۱۷۸.۶۹۷	۱۷۸.۶۹۷	-	-	-	-	-	۱۷۸.۶۹۷	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۸۰۰۰)	(۶۸۰۰۰)	-	-	-	-	-	(۳.۳۱۲)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۷.۰۴۰)	-	۷.۰۴۰	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۴۰.۶۴۳)	۴۰.۶۴۳	-	-	-	-
۶۰.۷۲۰	۲۵.۴۳۷	۲۵.۴۳۷	۲۵.۴۳۷	(۷۹۴.۱۸۱)	(۱۹۰.۳۵۴)	(۳۳۴.۲۸۵)	۲۲.۵۶۹	۶.۳۵۱	۲۶۵.۰۰۰	۲۶۳.۹۵۳	(۳۰.۰۰۰)	۳۵.۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پژوهش گزاری، بررسی احوالی

مورخ ۱۴۰۴ / ۳ / ۱۰



Handwritten signature in blue ink at the top right of the page.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷	۱,۲۷۸,۸۳۴	۸,۱۱۶,۸۶۰
۳۲	(۵۷,۵۲۷)	(۷۰,۶۳۲)
	۱,۲۲۱,۳۰۷	۸,۰۴۶,۲۲۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های حاصل از فروش سهام خزانه

دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقد ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)

پرداخت های نقد ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

(۴,۸۵۹)	(۳۵,۵۶۲)
۹,۸۹۹	-
(۱۱۸,۹۶۶)	(۲۵۶,۰۴۳)
(۱۱۳,۹۲۶)	(۲۹۱,۶۰۵)
۷,۹۳۲,۳۰۲	۹۲۹,۷۰۲
(۳۸۹,۲۰۰)	(۱۹۳,۵۳۵)
۱۴۸,۰۸۴	۲۹۴,۷۲۷
۳۰,۵۱۵	۶۴,۴۸۹
(۵۶,۴۲۸)	(۷۶,۱۷۴)
۵۵۴,۴۷۲	۲۵۸,۲۱۲
(۲۶۷,۱۰۵)	(۷۸۵,۷۸۴)
۱,۵۱۳,۴۷۵	۷,۳۸۸,۶۸۲
(۲,۱۶۰,۵۲۲)	(۲,۱۶۹,۸۷۸)
(۲۷۱,۵۸۲)	(۳۵۳,۷۹۰)
(۴,۰۸۸,۱۷۷)	(۳,۵۹۶,۳۷۹)
(۳,۶۰۹,۷۱۷)	(۴,۲۲۳,۹۹۲)
(۸,۵۹۶,۱۸۵)	(۳,۳۹۳,۴۲۳)
(۶۶۳,۸۸۳)	(۲,۴۶۳,۷۲۱)
۹۷۲,۳۶۰	۲,۹۷۲,۲۵۹
۱	۱۸
۳۰۸,۴۷۸	۵۰۸,۵۵۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسس گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
مورخ ۱۴۰۴/۳/۱۰
رأب



عقیده

مهر

مهر

مهر

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

والتواضع

14.2 / 17 / 10. 20%



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "M. J. J.", located at the bottom center of the page. The signature is written over a horizontal line.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱,۲۴۸,۷۳۵	۱,۲۵۷,۶۸۸
دارایی های نامشهود	۱۷	۱,۸۴۷	۱۷۳
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۹	۳۸,۲۸۷,۱۴۶	۳۸,۰۱۰,۱۱۱
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰	۷۵۵,۳۱۸	۸۰۰,۴۳۹
جمع دارایی های غیر جاری		۴۰,۲۹۳,۰۴۶	۴۰,۰۶۸,۴۱۱
دارایی های جاری			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۱۵۲,۱۰۲	۳,۹۷۳,۱۵۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۱۹,۹۲۲,۳۶۱	۲,۹۸۳,۸۴۶
موجودی نقد	۲۴	۳۳۲,۱۶۰	۱۳۸,۰۲۷
جمع دارایی های جاری		۲۰,۴۱۶,۶۲۳	۷,۰۹۵,۰۲۹
جمع دارایی ها		۶۰,۷۰۹,۶۶۹	۴۷,۱۶۳,۴۴۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۵	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۲۱۳,۵۲۵	۷۸,۲۱۴
اندوخته قانونی	۲۶	۹۵۷,۲۹۸	۹۵۷,۲۹۸
اندوخته سرمایه ای	۲۸	۴,۰۱۳,۱۵۲	۳,۳۱۴,۴۸۵
سود انباشته		۲,۳۰۰,۷۴۱	۵,۳۷۵,۷۳۳
سهام خزانه	۲۹	(۱,۱۴۷,۶۳۷)	(۱,۱۶۹,۸۷۵)
جمع حقوق مالکانه		۴۱,۳۳۷,۰۷۹	۴۳,۵۵۵,۸۵۵
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت	۳۵	۱۵,۱۳۵	۱۵,۲۰۱
تسهیلات مالی	۳۴	۴,۳۵۱,۲۶۵	-
جمع بدهی های غیر جاری		۴,۳۶۶,۴۰۰	۱۵,۲۰۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۱۰,۵۰۸,۱۰۷	۱۹۷,۳۰۶
مالیات پرداختنی	۳۲	-	-
سود سهام پرداختنی	۳۳	۱,۶۷۰,۶۰۰	۱,۳۴۴,۵۹۲
تسهیلات مالی	۳۴	۲,۸۲۷,۴۸۳	۲,۰۵۰,۴۸۶
جمع بدهی های جاری		۱۵,۰۰۶,۱۹۰	۳,۵۹۲,۳۸۴
جمع بدهی ها		۱۹,۳۷۲,۵۹۰	۳,۶۰۷,۵۸۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۶۰,۷۰۹,۶۶۹	۴۷,۱۶۳,۴۴۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page. A large blue signature is on the left. In the center, there is a stamp that says 'مهر تایید هیئت مدیره' (Board Approval Seal) with the date '۱۴۰۴ / ۳۱ / ۱۲' and a signature. To the right, there is another signature and a stamp that says 'مهر تایید مدیر عامل' (General Manager Approval Seal).

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۱۴	۹۵۷,۲۹۸	-	۳,۳۱۴,۴۸۵	۵,۳۷۵,۷۳۳	(۱,۱۶۹,۸۷۵)	۴۳,۵۵۵,۸۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	۲,۱۷۳,۶۷۵	-	۲,۱۷۳,۶۷۵
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۴,۵۵۰,۰۰۰)	-	(۴,۵۵۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۰۳۴)	(۱۴,۰۳۴)
فروش سهام خزانه	-	۱۳۵,۳۱۱	-	-	-	-	۳۶,۲۷۲	۱۷۱,۵۸۳
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	-	۶۹۸,۶۶۷	(۶۹۸,۶۶۷)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۵۲۵	۹۵۷,۲۹۸	-	۴,۰۱۳,۱۵۲	۲,۳۰۰,۷۴۱	(۱,۱۴۷,۶۳۷)	۴۱,۳۳۷,۰۷۹
شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۱۰	۶۴۹,۷۴۲	-	۱,۷۱۹,۹۵۲	۵,۱۵۱,۶۹۵	(۴۷۲,۰۷۶)	۴۲,۱۱۱,۷۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۸,۶۴۰	-	۸,۶۴۰
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۴,۰۲۵,۰۰۰)	-	(۴,۰۲۵,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	(۲۳۷,۰۹۰)	(۲۳۷,۰۹۰)
فروش سهام خزانه	-	۱۸,۶۶۶	-	-	-	-	۲۹,۷۲۳	۴۸,۳۸۹
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	-	۳۲,۹۲۰	(۳۲,۹۲۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۷۶	۶۴۹,۷۴۲	-	۱,۷۵۲,۸۷۲	۱,۱۰۲,۴۱۵	(۶۷۹,۴۴۳)	۳۷,۹۰۶,۶۶۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مختص گزارش بررسی اجمالی
۱۴۰۴/۳/۱۰
مخ
شماره ثبت: ۱۴۶۸۵۲
(سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷	۱۳۴,۱۷۶	۴,۶۸۳,۳۲۹
۳۲	-	(۳۷,۳۹۸)
	۱۳۴,۱۷۶	۴,۶۴۵,۹۳۱
	(۱,۷۱۷)	-
	-	۹,۸۹۹
	(۶,۳۲۹)	(۲,۰۶۷)
	(۸,۰۴۶)	۷,۸۳۲
	۱۲۶,۱۳۰	۴,۶۵۳,۷۶۳
	۱۷۱,۵۸۳	۴۸,۳۸۹
	(۱۴,۰۳۴)	(۳۳۷,۰۹۰)
	۵,۳۸۸,۶۸۲	۵۱۳,۴۷۵
	(۱,۱۶۹,۸۷۸)	(۱,۱۶۰,۵۲۲)
	(۸۴,۳۵۹)	(۱۲۸,۲۲۲)
	(۴,۲۲۳,۹۹۲)	(۳,۶۰۹,۷۱۷)
	۶۸,۰۰۲	(۴,۵۷۳,۶۸۷)
	۱۹۴,۱۳۳	۸۰,۰۷۶
	۱۳۸,۰۲۷	۱۲,۵۵۰
	۳۳۲,۱۶۰	۹۲,۶۲۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

تذکره

تاریخ: ۱۴۰۴ / ۱۳ / ۱۰



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۰۲۵۶۱ در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ تحت شماره ۱۲۶۸۵۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن در تهران می باشد. ضمناً نام شرکت اصلی از تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۵ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفته و سهام آن در بورس معامله می گردد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت نیاوران، بعد از چهارراه مژده - نبش کوچه صالحی، ساختمان فیروزه، طبقه هفتم واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است موضوع فعالیت شرکت عبارت است از خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار با رعایت مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه هایی از قبیل: سرمایه گذاری ها، واسطه گری های پولی و مالی، بازرگانی، خدمات، شرکتهای دانش بنیان، سایر واسطه گری های مالی، بیمه، بورس ها و شرکت های تامین سرمایه و بانک ها با رعایت حد نصاب های قانونی نهاد ناظر، فعالیت کند.

ب- **فعالیت شرکت های فرعی:** سرمایه گذاری در دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و ساختمانی، گواهی سپرده های بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری معتبر، ارائه خدمات بازار اوراق بهادار و نهادهای مالی، پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری و زمین و ساختمان و صندوق های پرمخاطره، تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار، تضمین نقدشوندگی اصل یا حداقل سود اوراق بهادار، سرمایه گذاری و مشارکت در تأسیس نهادهای مالی، بورس ها و بازارهای خارج از بورس.

فعالیت اصلی شرکت در طی دوره مورد گزارش عمدتاً خرید و فروش سرمایه گذاری ها بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان طی دوره مالی مورد گزارش بشرح ذیل بوده است:

گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۸۷	۲۱۲	۱۴	۱۷

کارکنان قراردادی



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره های قبل لازم الاجرا شده است و به صورتهای مالی شرکت آثار بااهمیتی داشته است :

۱-۲- استاندارد جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی لازم الاجرا می باشد وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۲-۲- استاندارد جدید و تجدید نظر شده ۴۳ به عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که اجرای آن تاثیر با اهمیت بر صورتهای مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- قلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور میکند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی به استثنای شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران که ۳۱ خرداد ماه هر سال می باشد، سال مالی آنها در ۳۱ مرداد ماه هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران، صورتهای مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.



انستیتو گوارش بررسی احتمالی

مورخ ۱۴۰۴ / ۳ / ۱۰

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مزاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مزاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مزاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری و شناخت:
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۴-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۴-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱-۴-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۴-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۴-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۴-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۴-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۴-۳-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	نرخ بازار آزاد- ۷۲۷,۵۵۵ ریال	نرخ ارز قابل دسترس

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منسوبات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
سخت افزار و کامپیوتر	۵ و ۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر به (استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم
حق امتیاز فیلم	۳ ساله	کسب منافع

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارایه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سود سهام

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ سود سهام شرکت ها	۱,۱۷۳,۵۸۵	۱,۵۴۸,۷۳۰	۵۲,۲۷۲	۲
	۱,۱۷۳,۵۸۵	۱,۵۴۸,۷۳۰	۵۲,۲۷۲	۲

۵-۱- سود سهام سایر شرکتها به شرح ذیل است:

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای بورسی				
شرکت صدر تامین (تاصیکو)	۷,۸۸۷	۱۵۷,۵۰۰	-	-
شرکت سیمان شرق	۹,۹۳۷	-	۹,۹۳۷	-
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	-	۲۱,۲۳۱	-	-
ماشین سازی اراک (فاراک)	۲,۳۲۸	-	۲,۳۲۸	-
انتخاب الکترونیک آرمان (انتخاب)	۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰	-
تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۲۵	۲۰,۰۰۰	-	-
سر. گروه بهشهر (وصنا)	۶,۵۴۰	-	۶,۵۴۰	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (وخارزم)	۲۲۶,۸۳۳	۴۸,۲۷۰	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۶,۲۲۵	-	-	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی (نیشکر)	۴,۴۰۰	-	۴,۴۰۰	-
توسعه فن افزار توسن (فن افزار)	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	۱۱۵,۷۳۹	-	-
نفت بهران (شبهرن)	۱۲,۶۲۴	-	-	-
بیمه کوثر	۱۱,۶۴۰	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۸۳,۲۵۰	-	۳,۷۰۰	-
سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	۱۲,۸۵۲	-	-	-
فجر انرژی خلیج فارس (بفجر)	۷۹,۴۱۶	-	-	-
سر. تامین اجتماعی (شستا)	۱۵۳,۵۹۳	۴۵۰,۹۰۷	-	-
شرکت پمپ ایران (تیمپی)	۲۶,۹۶۳	۲۵,۶۷۰	۶,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سیتا)	۱۴۷,۵۹۷	۸,۱۴۹	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۸۱۰,۱۱۰	۸۴۷,۴۶۶	۵۰,۹۰۵	-



روستا گواش نوری احتمالی
مورخ ۱۴۰۴ / ۳ / ۱۰
رازدار

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۰,۹۰۵	۸۴۷,۴۶۶	۸۱۰,۱۱۰
-	-	-	۵,۰۸۸
-	-	۴۰۴,۰۰۸	۲۱۸,۲۲۲
-	-	۱۶,۴۴۵	۱۸,۵۱۸
-	-	۲۲,۶۱۰	۶۵,۱۰۰
-	-	-	۳۴,۳۷۹
-	-	۳۵,۶۳۷	۱۳,۲۴۰
۲	۱,۳۶۷	۳,۶۲۰	۸,۹۲۸
۲	۵۲,۲۷۲	۱,۳۲۹,۷۸۶	۱,۱۷۳,۵۸۵
شرکتهای غیر بورسی			
-	-	۲۱۸,۹۴۴	-
-	-	۲۱۸,۹۴۴	-
۲	۵۲,۲۷۲	۱,۵۴۸,۷۳۰	۱,۱۷۳,۵۸۵

جمع نقل از صفحه قبل

بیمه البرز (البرز)

سر. صبا تامین (صبا)

موتوژن

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر

سرنفت و گاز تامین (تاپیکو)

سایر

شرکتهای غیر بورسی

سرمایه گذاری امید فارس

۶- سود تضمین شده

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۳۰۰	-	۱۳,۵۱۳	-
-	-	-	۲,۲۸۶
۲,۴۵۵	-	۲,۴۵۵	-
۱۱,۱۸۱	۸,۳۰۱	۳۲,۷۴۱	۴۹,۴۴۷
-	-	۸,۵۹۹	-
-	-	۲۳,۷۰۹	-
۸۵	۹۰۸	۳۶,۶۱۶	۹۰,۱۶۱
-	-	۸,۶۸۵	۳,۱۹۵
۲۶,۰۲۱	۹,۲۰۹	۱۲۶,۳۱۸	۱۴۵,۰۸۹

صندوق با درآمد ثابت کمند

صندوق مشترک گنجینه مهر (آسان)

نوع دوم افق آتی (آفاق)

صندوق ساحل آرام فیروزه

اوراق دولت خلیج فارس (ساحل)

بیمه آتکایی رایا

سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی

سود حاصل از سایر صندوق های سرمایه گذاری

جمع

مهر و امضای مدیر عامل
۱۴۰۴ / ۳ / ۱۰
رژدار

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۹۲۰	۶۹۸,۶۶۷	۲,۵۴۶,۳۲۷	۴,۴۱۳,۷۰۰
۲۲۱,۶۸۳	۲,۵۹۱,۹۰۳	۲,۳۱۸,۹۰۰	۱۱,۴۲۳,۲۹۳
۲۵۴,۶۰۳	۳,۲۹۰,۵۷۰	۴,۸۶۵,۲۲۷	۱۵,۸۳۶,۹۹۴

سود حاصل از فروش سهام
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
جمع کل

۷-۱- خلاصه خالص سود (زیان) فروش سهام شرکتهای بورسی و غیربورسی گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۳۷۳)	۸۸,۸۰۹	۱۰۴,۱۷۳
-	-	۳۰,۷۹۰	(۱۸,۰۵۶)
-	۱۶۱,۸۸۴	-	-
-	-	۱۳۳,۳۹۸	-
-	-	۴۷۶,۴۳۵	-
-	-	(۱۴,۵۹۸)	۱,۸۳۵
-	۳۹,۳۳۱	۶۶,۵۱۵	۴۷۷,۶۲۹
-	-	-	۲۹,۱۹۹
-	-	-	۲۳,۰۵۰
-	-	۱,۳۲۱	-
-	۱۶,۱۴۲	-	-
-	۱۴,۲۱۷	۱۳۲,۷۵۹	۴۹,۸۴۰
۳۲,۹۱۴	(۳۳,۱۷۴)	۷۴,۳۲۳	(۲۴,۴۲۵)
-	-	۹,۱۷۱	-
-	۵,۳۸۳	-	۲۳,۷۶۹
-	-	-	(۲۱,۶۳۳)
-	۱,۵۳۳	۹,۱۷۴	(۲۳,۴۶۹)
-	-	۸,۴۵۹	(۶,۹۰۱)
-	۴,۹۷۷	۷۶,۲۹۳	۸۱,۳۲۸
-	-	-	۱۶,۲۹۷
-	-	۲۲۰,۱۰۷	-
-	-	۱۴۸,۰۵۶	-
-	-	۲۵,۳۵۰	-
-	-	(۵۴,۷۹۳)	(۷۴,۷۵۱)
-	۴,۹۱۵	۱۱,۳۸۲	۶۱,۵۹۹
-	۹,۱۳۹	-	۹,۱۳۹
-	۲۵,۴۹۰	۷۹,۵۲۵	۲۵,۴۹۰
-	-	۹۲,۰۶۸	۴۱,۷۹۵
-	-	۳,۳۸۴	-
-	۱۹,۶۷۵	-	۱۹,۶۷۵
-	۵,۰۴۰	-	(۷,۶۶۴)
-	۳۲,۷۴۱	۳۱۹	۴۶,۹۵۳
-	-	۲۶,۵۰۸	۸,۳۹۰
-	-	۴۷,۹۶۴	-
۳۲,۹۱۴	۳۰۶,۹۲۰	۱,۶۹۲,۷۱۹	۸۴۲,۲۶۲

سود حاصل از فروش سهام:
بانک خاورمیانه
نفت بهران
سرمایه گذاری اعتبار ایران
شیشه قزوین (کفروزی)
نهادهای مالی بورس کالای ایران (نکالا)
شرکت سرمایه گذاری امید
سرمایه گذاری غدیر
صنعتی سپاهان (فسپا)
پتروشیمی پارس
توسعه و عمران امید (تامید)
سرمایه گذاری جامی
بیمه البرز (البرز)
اوراق اختیار معامله
سرمایه گذاری استان کرمان
کشتیرانی ایران (حکشتی)
شرکت گروه بهمن
شرکت البرز دارو
سرمایه گذاری معادن و فلزات
بانک سینا
پارس خزر
نهادهای مالی بورس اوراق بهادار (نبورس)
نهادهای مالی بورس انرژی
شرکت زغال سنگ طبس
تجارت الکترونیک پارسیان
سر. سیمان تامین (سیتا)
سر. آتیه دماوند (واتی)
سیمان فارس خوزستان (سفارس)
سر. کشاورزی کوثر (زکوثر)
فرآوری زغال سنگ پروده طبس (کپرور)
پارس توشه
شرکت صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)
سر. صبا تامین و حق تقدم
تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
سیمان شاهرود (سرود)
نقل به صفحه بعد

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۹۱۴	۳۰۶,۹۲۰	۱,۶۹۲,۷۱۹	۸۴۳,۲۶۲
-	۵,۵۵۴	-	۱۸۶,۴۱۷
-	۱۵,۸۶۶	۱۱۳,۶۵۸	۷۷۶,۷۴۶
-	۱۴,۴۵۴	۱۷۶,۸۰۰	۴۴۱,۷۲۹
-	-	(۵۴,۳۳۷)	(۵۷,۷۴۴)
-	(۲,۸۰۰)	-	۱۷۵,۷۸۴
-	-	(۵,۶۸۳)	(۱۸,۳۵۶)
-	۶,۸۶۴	-	۶,۸۶۴
-	-	۱۲,۲۳۱	-
-	۲۹۶	(۷,۳۶۷)	۱۱۰,۸۶۵
-	(۳,۰۸۸)	۱۸,۸۹۶	(۳,۰۸۸)
-	۱,۷۹۵	۳۸,۴۹۵	۴۲۸,۴۰۹
-	۹,۶۵۹	۵۰,۵۰۰	۶۸۳,۲۹۱
-	۱۳,۰۴۶	-	۱۳,۰۴۶
-	(۹)	-	۳۰,۸۳۷
-	-	-	(۱۸,۷۸۲)
-	(۵۴۶)	-	۳۴,۳۶۳
-	۵,۵۲۸	-	۱۹,۶۹۳
-	-	-	۶۰,۲۴۸
-	۹۸۷	۱۱۷,۴۶۹	۴۱,۳۲۹
-	-	۱۶۱,۹۶۶	۱۸,۲۲۸
-	-	۲۵,۱۵۶	۱۱,۱۲۲
-	-	۱۲,۵۰۸	(۵,۱۹۴)
-	-	۴,۸۵۹	(۳۸,۶۷۶)
-	۲۴,۵۸۷	-	۲۴,۵۸۷
-	۲۱,۵۶۳	-	۲۱,۵۶۳
-	۶,۹۲۸	-	۶,۹۲۸
-	-	۶,۴۱۸	-
-	-	۳,۵۵۶	-
-	۴,۰۹۷	-	۴,۰۹۷
-	-	-	(۲۹,۳۵۷)
-	۹,۵۲۴	-	۱۷۶,۶۳۸
-	۲۹,۹۰۲	-	۲۹,۹۰۲
-	-	-	(۱۴,۹۲۶)
-	-	-	(۳۹,۵۸۲)
-	-	۲۵,۵۴۲	-
-	۱,۹۱۴	۱۸,۴۰۴	۲۷,۵۸۱
-	۸,۶۱۴	-	۸,۶۱۴
-	۱۴,۳۵۵	-	۱۴,۳۵۵
-	-	۱۹,۷۷۸	-
-	۱۳,۲۴۳	-	۱۳,۲۴۳
-	-	(۱۴,۷۶۵)	-
-	۶۹۵	۱۰,۶۰۶	۱۶۳,۱۴۹
-	۲۲,۳۹۶	-	۲۲,۳۹۶
۶	۱۶۶,۳۲۲	۱۱۸,۹۱۸	۲۴۴,۱۱۸
۳۲,۹۲۰	۶۹۸,۶۶۷	۲,۵۴۶,۳۲۷	۴,۴۱۳,۷۰۰

جمع نقل از صفحه قبل

سر. صدر تامین (تاصیکو) و حق تقدم

فولاد مبارکه اصفهان

گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)

شرکت کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

موتوژن

سر. توکا فولاد (توکا)

سیم و کابل ابهر

ایران خودرو

سایپا

ملی صنایع مس ایران

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهان)

تاید واتر خاورمیانه (حتاید)

پتروشیمی پارس

صنعت غذایی کورش (غکورش)

صنعتی و معدنی چادرملو

توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سغدیر)

پدیده شیمی قرن (قرن)

سر. تامین اجتماعی شستا

شرکت سیمان آبیک

معدنی املاح ایران (شاملا)

سر. هامون صبا (وهامون)

شرکت نفت و گاز پتروشیمی تامین

پتروشیمی شیراز

پاکسان

بیمه آسیا (آسیا)

شیر و گوشت زاگرس شهرکرد

فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)

بانک تجارت (وتجارت)

گروه سرمایه گذاری توسعه ملی (ویانک)

سر. خوارزمی (وخارزم)

بانک ملت (وبملت)

بیمه کوثر

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

شرکت کاشی پارس

پمپ سازی ایران

پالایش نفت تهران (شتران)

انتخاب الکترونیک آرمان (انتخاب)

شرکت ایران ترانسفو

دارویی و نهاده زاگرس (دزاگرس)

فولاد هرمزگان جنوب

شرکت بانک اقتصاد نوین

سر. گروه بهشهر (وصنا)

سایر

جمع سود فروش سهام

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری:			
۳۷,۵۲۵	۱۶۶,۹۸۹	۲۷۱,۵۶۵	۲۲۱,۴۰۱
-	-	۱۷,۱۲۷	-
۲,۱۹۷	۲,۱۹۷	۶۱,۰۹۷	۲۳,۴۴۴
-	-	۲,۲۸۱	۲۱,۳۲۵
-	-	۲,۳۸۱	-
-	۱۲۵,۹۸۳	-	۱۲۵,۹۸۳
(۵۸۳)	-	(۵۸۳)	-
-	-	(۴,۳۸۰)	-
-	-	۳۳,۹۶۳	۱۹,۰۳۰
-	-	۱۳,۱۲۸	-
-	۱۸۹,۳۳۲	-	۶۳۳,۶۴۹
-	-	۳۲,۹۷۴	-
۱۴,۸۷۸	۳۰۵,۰۲۰	۶۳,۸۲۲	۸۱۳,۱۰۴
-	-	۵۶,۸۲۶	-
-	-	۷,۳۳۲	-
-	-	۷۳,۰۷۴	-
۲۶,۱۴۹	-	۱۱۵,۰۳۸	-
-	۲,۲۳۶	۳۶۹,۴۳۹	۳,۰۲۲,۰۰۷
-	۴۱,۹۴۸	۴۳,۹۳۱	۷۱,۹۷۶
-	-	-	(۵,۳۲۲)
-	-	-	۹۸,۰۵۷
-	۲۱,۳۹۹	-	۲۱,۳۹۹
-	-	۱۳۰,۲۱۳	-
-	۳۵۴	-	۸۳,۴۶۳
-	۵,۸۳۰	-	۸,۳۸۶
-	-	۲۷,۹۶۱	۲۹۹,۷۲۷
-	-	۱۲,۵۴۵	-
-	۵,۳۵۷	-	۱۴۰,۰۶۱
-	۱۶,۲۴۷	-	۱۶,۲۴۷
-	۱۲۶,۷۶۸	-	۳۲۳,۳۳۸
-	-	-	۱۸۱,۰۹۵
-	-	۷,۸۰۳	-
-	۱۰۲,۱۳۹	-	۲۲۹,۴۰۵
-	۵۱,۳۲۲	-	۵۱,۳۲۲
-	۹۹,۸۳۲	-	۱۲۱,۴۵۹
-	-	۱,۸۴۰	۳,۲۲۱
-	۱۲۵,۰۹۲	۳,۰۷۷	۱۹۱,۳۸۳
۸۰,۱۶۶	۱,۳۸۸,۰۴۴	۱,۳۴۲,۴۵۴	۶,۷۱۵,۱۵۹
نقل به صفحه بعد			

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۱۶۶	۱,۳۸۸,۰۴۴	۱,۳۴۲,۴۵۴	۶,۷۱۵,۱۵۹	جمع نقل از صفحه قبل
۹۳,۹۲۷	۲۲,۵۱۲	۴۱۷,۲۷۴	۵۸,۰۸۸	شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه
-	۶,۱۹۵	-	۶۵,۴۷۷	سرمایه گذاری لبخند فارابی (لبخند)
-	-	-	۳۴,۴۰۶	بازارگردانی صندوق دریای آبی فیروزه
-	-	-	۲۵۳,۳۳۷	بازارگردانی صندوق ارمنان فیروزه
-	۵,۳۱۲	-	۲۴۴,۳۶۳	سکه طلا نهایت نگر (تاب)
-	۱۳,۱۹۸	-	۱۳,۱۹۸	مبتنی بر کالای فارابی (سینرژی)
-	(۲,۸۸۵)	-	۲۱۵,۱۳۱	PRX سبدگردان
-	-	-	۹۰۶,۲۴۹	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
-	۴۲۸	-	۱۹۳,۱۷۴	طلای زرین آگاه (مشتقال)
۴۷,۴۳۴	۲۹۵,۲۵۷	۳۵۴,۰۴۵	۶۶۸,۷۴۶	صندوق س با درآمد ثابت فیروزه آسیا
-	۷۳۴,۳۲۰	۲۷,۳۹۵	۸۵۹,۱۶۷	صندوق پشتوانه طلای مفید
-	-	-	۵۸,۳۹۶	بازارگردانی صندوق دریای آبی فیروزه
-	-	۲,۸۲۲	۷۶۹,۷۰۰	صندوق سکه طلای کیان
-	۱۹,۱۹۰	-	۱۹,۱۹۰	زعفران نگین
-	۴,۲۹۵	۱۰,۰۹۴	۷,۷۵۶	صندوق س افرانماد پایدار- ثابت (افران)
-	۴۷,۳۵۳	-	۲۶۷,۱۹۸	صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم
-	-	۴۴,۵۱۴	-	بادرآمد ثابت کیمیا (اونیکس)
-	-	۱۲۴,۱۰۳	-	صندوق اختصاصی بازارگردانی فیروزه پویا
۱۵۶	۵۸,۶۸۴	(۳,۸۰۱)	۷۴,۶۵۸	سایر صندوق های سرمایه گذاری
۲۲۱,۶۸۳	۲,۵۹۱,۹۰۳	۲,۳۱۸,۹۰۰	۱۱,۴۲۳,۲۹۳	جمع سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۲۵۴,۶۰۳	۳,۲۹۰,۵۷۰	۴,۸۶۵,۲۲۷	۱۵,۸۳۶,۹۹۴	جمع کل

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۹,۲۲۲)	-
-	-	(۹,۲۲۲)	-

سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۹- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۵۳۸	۲۰,۸۴۳	۷۸,۵۳۸	۲۰,۸۴۳	درآمد حاصل از بازار گردانی
-	-	-	۲۳,۷۱۲	درآمد اجاره املاک
۱۰۳,۵۹۷	۵,۵۳۶	۱۰۳,۵۹۷	۵,۵۳۶	۹-۱ کارمزد نقدشوندگی
-	-	(۲۹,۸۶۳)	(۵۵,۲۶۶)	۹-۲ هزینه استهلاک سرقفلی
۱۸۲,۱۳۵	۲۶,۳۷۹	۱۵۲,۲۷۲	(۵,۱۲۵)	

۹-۱- شرکت از سنوات قبل ضامن نقدشوندگی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت را برعهده دارد درآمد مذکور مربوط به کارمزد ضامن نقدشوندگی آن می باشد.

۹-۲- علت افزایش هزینه استهلاک سرقفلی افزایش درصد سرمایه گذاری در شرکت فرعی جامی در سال مالی قبل توسط شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا بوده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۷۵۷	۱۱۰,۱۰۹	۳۷۹,۴۱۲	۶۱۷,۰۶۷	۱۰-۱
-	۵۱	۳۱,۱۹۳	۴۶,۲۵۶	هزینه های پرسنلی: حقوق، دستمزد و مزایا
۳,۹۰۹	۴,۹۱۷	۵۹,۷۵۰	۶۸,۷۴۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۸,۶۶۶	۱۱۵,۰۷۷	۴۷۰,۳۵۵	۷۳۲,۰۶۷	بیمه سهم کارفرما
۹,۳۸۴	۱۸,۰۰۰	۸۷,۵۶۸	۸۱,۱۳۵	هزینه های عمومی و اداری
۱۲,۰۰۰	-	۱۷,۳۲۴	۱۴,۲۸۸	حق الزحمه مشاورین
۱۴,۲۰۲	۱۵,۳۲۴	۱۰۵,۹۶۹	۹۳,۸۲۵	پاداش هیات مدیره
۱,۷۹۳	۳,۳۴۸	۲۴,۶۰۵	۲۳,۸۸۶	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۹,۳۹۳	۲۷,۸۸۶	۲۲,۰۶۳	۶۱,۱۰۵	حق الزحمه خدمات قراردادی و حسابرسی
۱,۳۵۵	۳,۱۷۵	۳۵,۹۸۲	۲۳,۲۹۱	۱۰-۲ هزینه ثبتی و حقوقی و کارشناسی
۳,۶۴۸	۲,۹۲۲	۱۶,۲۲۵	۱۸,۳۶۶	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و اثاثه و ساختمان
۶,۴۹۸	۱,۶۵۱	۶,۴۹۸	۲,۴۵۱	آبدارخانه و پذیرایی
۴,۶۸۳	۳,۹۶۹	۱۱,۴۱۱	۱۲,۸۰۶	حق الثبت و حق الدرج بورس
-	۱,۹۲۰	۴,۶۷۴	۱۰,۶۹۴	هزینه شبکه و کامپیوتر و پشتیبانی نرم افزارها
-	-	۲۱,۷۳۳	۲,۷۰۳	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۵,۶۸۰	۵,۵۰۰	۱۲,۰۶۶	۲۶,۱۸۵	هزینه مالیات(حق تبر، مالیات اجاره، مالیات ارزش افزوده)
۳,۴۶۰	۲,۸۵۸	۱۲,۴۲۰	۱۰,۶۸۵	اجاره محل و وسایط نقلیه
-	۲۸۸	۱,۶۷۷	۱,۸۱۱	هزینه های بورس و کارمزد وثیقه سهام و خدمات سهامداران و افزایش سرمایه
۱,۵۲۸	۳,۶۹۹	۵,۴۱۴	۳,۶۹۹	آب، برق، سوخت و تلفن
۱۰,۷۵۰	۵,۳۲۲	۱۰۲,۲۰۳	۱۰۲,۸۸۹	تبلیغات و نشریات و بازاریابی
۸۴,۳۷۴	۹۵,۸۶۲	۴۸۷,۸۳۲	۴۸۹,۸۱۹	سایر اقلام
۱۵۳,۰۴۰	۲۱۰,۹۳۹	۹۵۸,۱۸۷	۱,۲۲۱,۸۸۶	

۱۰-۱- افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ های قانونی دستمزد طبق بخشنامه های وزارت کار و سیاست های کلی گروه در تعیین حقوق و مزایای کارکنان و به تبع آن سایر عوامل هزینه های متغیر دستمزد از جمله بیمه سهم کارفرما، عیدی و پاداش، اضافه کاری، باخرید سنوات کارکنان و.... بوده است.

۱۰-۲- افزایش هزینه های ثبتی و حقوقی در مقایسه با دوره مالی قبل بابت پیگیری پرونده های حقوقی شرکت در رابطه با تعیین تکلیف وضعیت ساختمان فیروزه می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۹,۵۵۷	۹۹۳,۸۱۶	۳۳۸,۸۰۹	۱,۱۹۵,۰۶۰	هزینه های مالی وام های دریافتی از بانک ها و اوراق مرابحه
۸۴,۰۲۵	-	۸۴,۰۲۵	-	هزینه تعهدات فروش اوراق تبعی
۲۷۳,۵۸۲	۹۹۳,۸۱۶	۴۲۲,۸۳۴	۱,۱۹۵,۰۶۰	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	-	۹,۸۹۹	-	۹,۸۹۹
زیان سایت طرفداری	(۱۶,۵۰۶)	(۴۳,۴۰۶)	-	-
زیان کاهش ارزش دارایی های نامشهود-فیلم بیرو	-	(۳۴,۸۲۲)	-	-
کارمزد تعهد پذیر نویسی	۷,۷۲۲	-	-	-
سود تسعیر ارز	۱۸	۱	-	-
درآمد حاصل از اجاره به شرکت توسعه فناوری دیجیتال فیروزه	۱۵,۳۳۲	-	-	-
درآمد حاصل از اجاره به شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه	۱۲,۸۴۶	-	-	-
سایر	-	۴,۸۱۲	-	-
جمع	۱۹,۴۱۲	(۶۳,۵۱۶)	-	۹,۸۹۹

۱۲-۱- موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری از شرکت های فرعی شرکت ترغیب صنعت ایران می باشد که در زمینه نشر اخبار ورزشی در سایت ورزشی طرفداری فعالیت می کند.

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	-	(۴۴,۰۹۳)	-	(۳۷,۳۹۸)
اثر مالیاتی	(۵,۷۵۸,۷۷۱)	(۲,۷۳۳,۴۲۶)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۱۰,۲۷۷,۱۲۵	۲,۹۱۱,۳۳۱	۳,۱۶۷,۴۹۱	۲۷۲,۳۲۳
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۱,۱۷۵,۶۴۸)	(۴۸۶,۳۵۰)	(۹۹۳,۸۱۶)	(۲۶۳,۶۸۳)
زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	(۵۷,۵۲۷)	-	-	-
اثر مالیاتی	(۷,۱۳۲)	۷۲,۱۱۶	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	(۱,۲۴۰,۳۰۷)	(۴۱۴,۲۳۴)	(۹۹۳,۸۱۶)	(۲۶۳,۶۸۳)
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۵,۷۶۵,۹۰۴)	(۲,۶۶۱,۴۱۰)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	۹,۰۳۶,۸۱۷	۲,۴۹۶,۹۹۷	۲,۱۷۳,۶۷۵	۸,۶۴۰
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی				

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی)	(۱,۰۹۲,۷۱۵,۷۸۱)	(۵۱۴,۲۸۸,۰۲۴)	(۱,۰۶۱,۵۱۴,۸۷۲)	(۳۳۷,۷۷۸,۰۱۵)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۳۳,۹۰۷,۲۸۴,۲۱۹	۳۴,۴۸۵,۷۱۱,۹۷۶	۳۳,۹۳۸,۴۸۵,۱۲۸	۳۴,۶۶۲,۲۲۱,۹۸۵

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود هر سهم - عملیاتی (ریال)	۳۰۳	۸۴	۹۳	۹
(زیان) هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)	(۳۷)	(۱۲)	(۲۹)	(۸)
	۲۶۷	۷۲	۶۴	۱

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	سخت افزار و کامپیوتر	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۵۸,۴۰۶	۱,۲۵۶,۳۵۹	۱۴۳,۷۷۶	۲۵۶,۱۹۱	۷۷,۱۰۱	-	۳,۱۹۱,۸۳۳
-	-	-	۱۰,۵۱۳	۱۰,۷۱۵	۲۳۴,۸۱۵	۲۵۶,۰۴۳
۱,۴۵۸,۴۰۶	۱,۲۵۶,۳۵۹	۱۴۳,۷۷۶	۲۶۶,۷۰۴	۸۷,۸۱۶	۲۳۴,۸۱۵	۳,۴۴۷,۸۷۶
-	۱۵۰,۷۲۸	۲۴,۴۸۵	۱۳۸,۸۰۳	۴۸,۱۳۴	-	۳۶۲,۱۵۰
-	۲۷,۱۱۰	۷,۹۴۷	۲۷,۷۹۵	۱۶,۰۷۲	-	۷۸,۹۲۴
-	۱۷۷,۸۳۸	۳۲,۴۳۲	۱۶۶,۵۹۸	۶۴,۲۰۶	-	۴۴۱,۰۷۴
۱,۴۵۸,۴۰۶	۱,۰۷۸,۵۲۱	۱۱۱,۳۴۴	۱۰۰,۱۰۶	۲۳,۶۱۰	۲۳۴,۸۱۵	۳,۰۰۶,۸۰۲
۱,۴۵۸,۴۰۶	۱,۱۰۵,۶۳۱	۱۱۹,۲۹۱	۱۱۷,۳۸۸	۲۸,۹۶۷	-	۲,۸۲۹,۶۸۳
۱,۴۵۸,۴۰۶	۱,۲۰۶,۵۴۷	۸۰,۸۰۴	۲۱۶,۲۰۱	۶۶,۵۲۲	-	۳,۰۲۸,۴۸۰
-	۲۵,۵۹۵	۵۶,۶۸۵	۲۹,۱۴۶	۷,۵۴۰	-	۱۱۸,۹۶۶
-	-	(۱,۶۸۰)	-	-	-	(۱,۶۸۰)
۱,۴۵۸,۴۰۶	۱,۲۳۲,۱۴۲	۱۳۵,۸۰۹	۲۴۵,۳۴۷	۷۴,۰۶۲	-	۳,۱۴۵,۷۶۶
-	۸۶,۸۳۶	۱۷,۳۵۳	۹۱,۱۷۶	۲۴,۶۳۳	-	۲۱۹,۹۹۸
-	۳۲,۶۷۶	۶,۹۰۹	۲۳,۴۵۵	۱۲,۳۷۳	-	۷۵,۴۱۳
-	-	(۱,۶۸۰)	-	-	-	(۱,۶۸۰)
-	۱۱۹,۵۱۲	۲۲,۵۸۲	۱۱۴,۶۳۱	۳۷,۰۰۶	-	۲۹۳,۷۳۱
۱,۴۵۸,۴۰۶	۱,۱۱۲,۶۳۰	۱۱۳,۲۲۷	۱۳۰,۷۱۶	۳۷,۰۵۶	-	۲,۸۵۲,۰۳۵

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود و سرمایه گذاری در املاک گروه و شرکت اصلی تا مبلغ ۲,۱۰۱,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۱-۲- در خصوص میابعه نامه تنظیم شده جهت خرید ساختمان فیروزه واقع در خیابان باهنر، به نام شرکت های گروه و شرکت اصلی، با توجه به طولانی شدن فرآیند انتقال سند مالکیت، دعوای حقوقی از سوی شرکت های گروه علیه فروشنده (آقای شایسته) مطرح گردیده است.

که پس از طی فرآیند قضایی طولانی، رأی دادگاه تجدیدنظر به نفع شرکت های گروه صادر گردیده است. به موجب این رأی، آقای شایسته به اخذ پایان کار، تهیه صورت مجلس تفکیکی، ثبت تقسیم نامه و تنظیم سند رسمی محکوم شناخته شده اند.

شایان ذکر است پایان کار مربوطه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ اخذ شده و فرآیند تنظیم سند رسمی انتقال در حال انجام می باشد.

۱۴-۱-۳- افزایش در اثاثه و منصوبات بابت خرید میکروفن و کولر گازی و میز و صندلی و.... می باشد.

۱۴-۱-۴- اضافات و سخت افزار و کامپیوتر عمدتاً مربوط به خرید سرور، حافظه و دستگاه پرینتر می باشد..

۱۴-۱-۵- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به تجهیز و نوسازی طبقه ۴ ساختمان فیروزه بوده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۲- شرکت

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۳,۸۵۰	۳۹۴,۶۴۸	۳۴,۸۹۸	۴۳,۸۱۲	۱,۳۲۷,۲۰۸
-	-	-	۶,۳۲۹	۶,۳۲۹
۸۵۳,۸۵۰	۳۹۴,۶۴۸	۳۴,۸۹۸	۵۰,۱۴۱	۱,۳۲۳,۵۳۷
-	۳۲,۱۰۹	۸,۷۷۹	۲۸,۶۳۲	۶۹,۵۲۰
-	۸,۰۴۴	۲,۸۶۰	۴,۳۷۸	۱۵,۲۸۲
-	۴۰,۱۵۳	۱۱,۶۳۹	۳۳,۰۱۰	۸۴,۸۰۲
۸۵۳,۸۵۰	۳۵۴,۴۹۵	۲۳,۲۵۹	۱۷,۱۳۱	۱,۲۴۸,۷۳۵
۸۵۳,۸۵۰	۳۶۲,۵۳۹	۲۶,۱۱۹	۱۵,۱۸۰	۱,۲۵۷,۶۸۸
۸۵۳,۸۵۰	۳۷۳,۳۳۶	۳۶,۵۷۸	۳۹,۲۷۸	۱۳۰۳,۰۴۲
-	-	-	۲۰۶۷	۲,۰۶۷
-	-	(۱,۶۸۰)	-	(۱,۶۸۰)
۸۵۳,۸۵۰	۳۷۳,۳۳۶	۳۴,۸۹۸	۴۱,۳۴۵	۱,۳۰۳,۴۲۹
-	۱۴,۴۷۰	۴,۶۴۳	۲۱,۵۱۸	۴۰,۶۳۱
-	۷,۶۰۳	۲,۸۵۲	۳,۷۴۷	۱۴,۲۰۲
-	-	(۱,۶۸۰)	-	(۱,۶۸۰)
-	۲۲,۰۷۳	۵,۸۱۵	۲۵,۲۶۵	۵۳,۱۵۳
۸۵۳,۸۵۰	۳۵۱,۲۶۳	۲۹,۰۸۳	۱۶,۰۸۰	۱,۲۵۰,۲۷۶

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴-۲-۱- دارایی های ثابت شرکت تا مبلغ ۳۹۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲-۲- افزایش در اثاثه و منصوبات بابت خرید میز و صندلی و.... می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه - میلیون ریال		شرکت - میلیون ریال	
	انباشته تا	انباشته تا	انباشته تا	انباشته تا
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ساختمان - میدان نور	۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰	-	-
ساختمان فیروزه	۴۲۴,۰۳۰	۴۲۴,۰۳۰	-	-
زمین و ساختمان	۲۷۹,۲۹۹	۲۷۹,۲۹۹	-	-
املاک در جریان ساخت	۴۰۵,۰۱۷	۲۱۴,۵۳۷	-	-
کالای امانی نزد دیگران	۳۸,۸۱۰	۳۴,۱۱۵	-	-
	۱,۱۹۲,۱۶۶	۹۹۶,۹۹۱	-	-
کسر می شود: استهلاک انباشته	(۲۰,۱۰۰)	(۱۷,۲۲۹)	-	-
	۱,۱۷۲,۰۶۶	۹۷۹,۷۶۲	-	-

۱۵-۱- سرمایه گذاری در املاک شامل واحد اداری طبقه ۲ ساختمان فیروزه می باشد که بر اساس مبایعه نامه تنظیمی در سال ۱۳۹۸ تحصیل گردیده است. با توجه به اخذ گواهی پایان کار ساختمان مذکور توسط فروشنده، اقدامات انجام شده جهت اخذ اسناد مالکیت رسمی به نام شرکت در جریان می باشد.

۱۵-۲- سرمایه گذاری در زمین و ساختمان شامل ۵ واحد مسکونی اشرافی اصفهانی (که در تصرف شرکت بوده ولی تاکنون نسبت به تنظیم سند رسمی اقدامی انجام نشده است) و ۲۰ واحد مسکونی پونک می باشد. در ارتباط با ۲۰ واحد با توجه به عدم انجام تعهدات فروشنده (شرکت توسعه و عمران باتیس) در ارتباط با تکمیل واحدها و تحویل و تنظیم سند رسمی دعاوی حقوقی لازم طرح گردید برای ۱۸ واحد، دعوای الزام به تنظیم سند رسمی مطرح گردیده است که منوط به حل دعوای اعتراض ثالث اجرایی در توقیف مقدم میباشد، همچنین دعوای مطالبه خسارت برای این ۱۸ واحد مطرح گردیده است که در مرحله ی اجرا میباشد. برای ۲ واحد دیگر ، دعوای الزام به تنظیم سند رسمی همراه با مطالبه خسارت مطرح گردیده است که در مرحله ی اجرا و پیگیری میباشد. در راستای ایجاد تعهد و فشار بیشتر به فروشنده مبنی بر تنظیم سند رسمی ، شرکت نسبت به توقیف پلاک ثبتی ۱،۵۱۸ فرعی از ۱۱۸ اصلی به متراژ ۱۰۰ متر و دو دستگاه خودرو از شرکت عمران باتیس اقدام نموده است که البته نسبت به آن توقیف مقدم وجود دارد. همچنین طی سنوات مالی قبل یک قطعه زمین به متراژ ۶۰۰۷ متر مربع ، به مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال ، واقع در باغ پرندگان رشت توسط شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن (شرکت فرعی) تحصیل گردیده، که حدود ۱۷۳ متر مربع از متراژ فوق جهت تعریض معابر عقب نشینی دارد. حدود ۴۰۰ متر مربع از زمین مزبور جهت دسترسی به ویلای در حال ساخت (۲،۱ و ۷) به عنوان جاده در نظر گرفته شده است و از بابت ویلا های ۲،۱ و ۷ به ترتیب ۳۹۵.۷۵ مترمربع، ۵۸۸.۲۳ متر مربع و ۴۲۶.۲۶ متر مربع پروانه ساختمانی اخذ گردیده است و حدود ۴.۴۲۵ متر مربع از زمین مزبور (۱۲۸,۰۰۰ میلیون ریال) خارج از طرح هادی بوده که فعلا امکان اخذ پروانه ساختمانی را ندارد. لازم به ذکر است مبالغه نامه خرید زمین به نام شرکت فرعی توسعه تجارت آونگ ارژن می باشد و همچنین بدلیل اینکه اخذ پروانه ساخت به نام شرکت زمان بر خواهد بود توافق گردید که پروانه سه دستگاه ویلا به نام شخص صادر گردد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۳-گردش املای در جریان ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	ویلا شماره ۷	جمع	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱
۹۶,۹۰۳	۳۰,۱۳۹	۳۸,۳۴۶	۲۸,۴۱۷	۳۰,۱۳۹	۹۷,۲۶۰	۳۸,۸۰۴	۲۸,۴۱۷
۱۰,۵۲۱	۳,۷۸۱	۳,۴۶۱	۳,۷۷۹	۳۳,۴۵۶	۱۱۷,۱۷۶	۳۳,۵۵۵	۶۰,۱۶۶
۱۰۷,۴۲۳	۳۳,۹۲۰	۴۱,۸۰۷	۳۲,۱۹۶	۵۳,۵۹۵	۲۱۴,۵۳۷	۷۲,۳۵۹	۸۸,۵۸۳
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۷,۱۱۴	۲۰,۱۷۸	۳۰,۵۵۴	۵۶,۳۸۲	۴۱,۴۷۳	۱۹۰,۴۸۱	۲۹,۴۹۴	۱۱۹,۵۱۴
۲۱۴,۵۳۷	۵۳,۵۹۸	۷۲,۳۶۱	۸۸,۵۷۸	۹۵,۰۶۸	۴۰۵,۰۱۷	۱۰۱,۸۵۳	۲۰۸,۰۹۷

مانده در ابتدای دوره/سال

زمین

مخارج ساخت

افزایش طی دوره/سال

زمین

مخارج ساخت

جمع مخارج

۱۵-۳-۱-اقدام تشکیل دهنده مخارج ساخت طی دوره:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	ویلا شماره ۷	جمع	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	نوع مخارج ساخت
۴۷,۷۷۸	۱۵,۷۳۳	۱۰,۸۵۹	۲۱,۱۸۶	۱۳,۲۸۱	۲۴,۷۶۳	۴,۳۰۲	۷,۱۷۹	مخارج نقشه کشی، نظام مهندسی
۱۷,۲۵۴	-	۶,۷۴۹	۱۰,۶۰۵	۸,۰۶۳	۶۹,۰۴۳	۸,۵۸۵	۵۲,۳۹۵	حق الزحمه اجراء
۱۳,۶۹۲	-	۴,۴۷۷	۹,۲۱۵	۹,۵۳۱	۵۹,۴۸۸	۶,۲۵۸	۴۳,۷۰۰	مواد و مصالح
۱۲,۷۶۲	۱,۰۲۱	۵,۱۶۳	۶,۵۷۸	۱,۲۶۱	۴,۶۲۸	۱,۲۶۴	۲,۰۰۳	حقوق و دستمزد و حق مشاوره
۲,۶۰۶	۸۲۶	۸۱۶	۹۵۴	۸۱۷	۲,۸۵۷	۱,۳۸۵	۶۵۴	تجهیز کارگاه
۹,۳۸۳	۱,۴۲۴	۱,۵۳۰	۶,۴۲۹	۴,۲۶۸	۱۴,۴۴۹	۳,۵۵۹	۶,۶۲۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲,۵۹۰	۸۶۴	۸۶۳	۸۶۳	۷۴۲	۳,۶۵۹	۸۴۹	۲,۰۶۸	تسهیم هزینه های عمومی و اداری
۹۴۹	۳۱۰	۸۷	۵۵۲	۳,۴۰۹	۱۱,۵۹۳	۳,۲۹۲	۴,۸۹۲	سایر
۱۰۷,۱۱۴	۲۰,۱۷۸	۳۰,۵۵۴	۵۶,۳۸۲	۴۱,۴۷۳	۱۹۰,۴۸۱	۲۹,۴۹۴	۱۱۹,۵۱۴	مخارج انباشته

۱۵-۳-۲-سایر اطلاعات مربوط به پروژه:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرح	واحد اندازه گیری	ویلا شماره ۱	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۱	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۷
متراژ عرصه به همراه مشاعات	متر مربع	۵۲۸	۷۲۱	۵۶۰	۵۲۸	۷۲۱	۵۶۰
متراژ آبیان	متر مربع	۲۴۰	۲۴۰	۲۵۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۵۰
برآورد زمان تکمیل	تاریخ تکمیل	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۵
تکمیل فیزیکی	درصد	۵۰	۲۴	۱۴	۱۱	۷	-

۱۵-۴-مبلغ فوق بابت خرید و حمل آهن آلات توسط شرکت فرعی توسعه تجارت آونگ اروزن از شرکت پهبین قطعه پاسارگاد و اهورا سازه بوده که جهت ساخت اسکلت فلزی ویلاهای شماره ۲ و ۷ تحویل شرکت رصین سازه (پیمانکار ساخت اسکلت فلزی سازه) شد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سرقفلی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۹۴,۶۲۹	۷۷۰,۶۳۸
(۴۲۳,۹۹۱)	(۱۱۲,۵۲۴)
۷۷۰,۶۳۸	۶۵۸,۱۱۴
۱۵۱,۰۶۶	۱۶۰,۱۶۱
۵۹,۷۳۰	۵۵,۲۶۶
(۵۰,۶۳۵)	(۲۳,۴۸۴)
۱۶۰,۱۶۱	۱۹۲,۰۴۴
۶۱۰,۴۷۷	۴۶۶,۰۷۰

بهای تمام شده در ابتدای دوره/سال
سرقفلی واگذار شده در طی دوره
مانده سرقفلی در پایان دوره مالی
استهلاک انباشته در ابتدای دوره/سال
استهلاک دوره جاری
سرقفلی واگذار شده در طی دوره
استهلاک انباشته در پایان دوره/سال
مبلغ دفتری

۱۶-۱- مانده سرقفلی به تفکیک شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹۱,۶۸۲	۴۴۸,۹۷۲
۱۸,۷۲۶	۱۷,۰۳۱
۶۹	۶۷
۶۱۰,۴۷۷	۴۶۶,۰۷۰

سرمایه گذاری اعتبار ایران
سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
شرکت های فرعی سرمایه گذاری صنعت و تجارت
جمع

۱۷- داراییهای نامشهود

۱۷-۱- گروه

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	مخارج ساخت فیلم	طراحی برند	سایت ورزشی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۲	۱۷,۷۲۵	۱۱۸,۷۰۶	۴,۱۹۷	۱۱۸,۸۵۹	۲۵۹,۸۲۹
-	۸,۵۷۲	-	-	۲۶,۹۹۰	۳۵,۵۶۲
۳۴۲	۲۶,۲۹۷	۱۱۸,۷۰۶	۴,۱۹۷	۱۴۵,۸۴۹	۲۹۵,۳۹۱
-	۹,۳۷۱	۱۱۰,۸۳۵	-	-	۱۲۰,۲۰۶
-	۲,۳۲۹	۷,۸۷۰	-	-	۱۰,۱۹۹
-	۱۱,۷۰۰	۱۱۸,۷۰۵	-	-	۱۳۰,۴۰۵
۳۴۲	۱۴,۵۹۷	۱	۴,۱۹۷	۱۴۵,۸۴۹	۱۶۴,۹۸۶
۳۴۲	۸,۳۵۴	۷,۸۷۱	۴,۱۹۷	۱۱۸,۸۵۹	۱۳۹,۶۲۳
۳۴۲	۱۷,۵۴۳	۱۱۸,۷۰۶	۴,۱۹۷	۱۱۵,۸۵۹	۲۵۶,۶۴۷
-	۲۳	-	۱,۸۳۶	۳,۰۰۰	۴,۸۵۹
۳۴۲	۱۷,۵۶۶	۱۱۸,۷۰۶	۶,۰۳۳	۱۱۸,۸۵۹	۲۶۱,۵۰۶
-	۶,۷۰۴	۳۹,۴۱۸	-	-	۴۶,۱۲۲
-	۱,۶۰۹	۱۹,۸۲۲	-	-	۲۱,۴۳۱
-	-	۳۴,۸۲۲	-	-	۳۴,۸۲۲
-	۸,۳۱۳	۹۴,۰۶۲	-	-	۱۰۲,۳۷۵
۳۴۲	۹,۲۵۳	۲۴,۶۴۴	۶,۰۳۳	۱۱۸,۸۵۹	۱۵۹,۱۳۱

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
استهلاک
کاهش ارزش
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۱-۱۷- حق الامتیاز فیلم بیرو مرتبط با زندگی یکی از چهره های ورزشی با نام مستعار بیرو می باشد، در این خصوص به موجب قرارداد منعقد فرآیند تولید فیلم به اتمام رسیده و فیلم در سال ۱۴۰۱ در سینماهای کشور به اکران رسیده و به دلیل شرایط اجتماعی جامعه فیلم مربوطه مطابق انتظار به فروش نرسیده است. پس از آن اقدامات لازم طی سال مالی گذشته در رابطه با انعقاد قرارداد جهت پخش از شبکه های تلویزیونی صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران و اکران آنلاین در سکوهای داخلی نمایش خانگی انجام گرفته و متعاقباً درآمدهای مربوطه شناسایی و وصول گردیده است. همچنین مدیریت گروه مذاکراتی با شرکت های خارجی جهت اکران در کشور های خارجی انجام داده که تاکنون به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۱-۲-۱۷- مانده سایت ورزشی مربوط به مازاد ارزش منصفانه خرید سایت طرفداری در سال های قبل و همچنین مخارج انجام شده جهت ارتقاء سطح امنیت و دسترسی سایت در طی دوره می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲,۴۳۹	۲,۲۶۶	۱۷۳
۱,۷۱۷	۱,۷۱۷	-
۴,۱۵۶	۳,۹۸۳	۱۷۳
۲,۲۶۶	۲,۲۶۶	-
۴۳	۴۳	-
۲,۳۰۹	۲,۳۰۹	-
۱,۸۴۷	۱,۶۷۴	۱۷۳
۱۷۳	-	۱۷۳
۲,۴۳۹	۲,۲۶۶	۱۷۳
-	-	-
۲,۴۳۹	۲,۲۶۶	۱۷۳
۲,۲۶۶	۲,۲۶۶	-
-	-	-
۲,۲۶۶	۲,۲۶۶	-
۱۷۳	-	۱۷۳

بهای تمام شده
 مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
 استهلاك انباشته
 مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
 استهلاك
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 بهای تمام شده
 مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
 استهلاك انباشته
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱
 استهلاك
 مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبلغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱							
یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه	بهای تمام شده	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۸-۵	۳۱۴,۷۹۰,۶۶۰	۴۳٪	۳۹۸,۵۹۷	۳۵۳,۲۷۷	-	۲۵۳,۷۲۷	-	۳۸۰,۲۴۴	-
۱۸-۶	۲۶,۹۵۲,۶۹۵	۲۷٪	۷۰,۴۵۸	۷۰,۰۶۲	-	۷۰,۰۶۲	-	۸۵,۸۷۱	-
۱۸-۷	۵۰,۷۱۰,۵۱۷	۴۵٪	۲۷,۷۳۱	۳۱,۹۹۰	-	۳۱,۹۹۰	-	۲۸,۴۰۶	-
۱۸-۸	۳۲۱,۳۵۵,۴۴۲	۵۱٪	۴۸۰,۵۶۹	۴۱۲,۴۵۹	-	۴۱۲,۴۵۹	-	۳۳۶,۲۶۶	-
۱۸-۹	۶۹۲,۳۰۰	۲۳٪	۳۰,۰۰۰	۶۵,۹۴۹	-	۶۵,۹۴۹	-	۵۰,۵۲۹	-
۱۸-۱۰	۴,۵۷۷,۸۵۰	۳۴.۱۱	۱۳۰,۷۲۲	۲۵۰,۹۴۲	-	۲۵۰,۹۴۲	-	۱۲۷,۴۲۲	-
۱۸-۱۱	۳,۵۹۳,۹۵۰	۲۰.۸	۵۱۲,۵۹۱	۱,۴۵۳,۲۹۱	-	۱,۴۵۳,۲۹۱	-	۱,۴۵۱,۱۲۹	-
	۲۶,۴۹۹,۹۰۰	۳۵.۵	۴۰,۸۵۳	۲۵,۴۰۵	-	۲۵,۴۰۵	-	۳۲,۰۰۶	-
	۲,۵۷۱,۹۶۷	۲۵.۷۲	۶,۶۱۵	۶,۶۱۵	(۶,۶۱۵)	-	-	-	-
	۷۲,۰۰۰	۲۰	۱۰	۱۰	(۱۰)	-	-	-	-
	۲,۴۴۹,۸۵۰	۴۹	۱۰,۵۲۸	۱۰,۵۲۸	(۱۰,۵۲۸)	-	-	-	-
	۳,۱۵۳,۰۰۰	۲۰.۱۲	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸	(۳,۷۱۸)	-	-	-	-
	۲۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	(۲۰)	-	-	-	-
	۱,۵۹۴,۷۶۲		۲,۶۸۲,۷۱۶	۲,۶۸۲,۷۱۶	(۲۰,۸۹۱)	۲,۶۶۳,۸۲۵	-	۲,۴۹۱,۹۸۴	-

۱۸-۱- مشخصات شرکت های وابسته به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	سال مالی	نسبت منافع مالکیت / حق رای	یادداشت
شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم	تهران- ایران	تولیدی و بازرگانی	پایان اسفند هر سال	۴۳٪	۱۸-۵
شرکت پونندگان نیرو شایسته	بندر انزلی- ایران	تجارت الکترونیک-انجام خدمات اجرایی و عملیاتی در زمینه برنامه نویسی	پایان اسفند هر سال	۲۷٪	۱۸-۶
شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	تهران- ایران	تصدی قراردادن اطلاعات و محتوای دیداری و... (تشر دیجیتال)	پایان اسفند هر سال	۲۳٪	۱۸-۹
انبارهای عمومی البرز	قزوین- ایران	انبار داری و خدمات حمل و نقل	پایان اسفند هر سال	۳۴٪	۱۸-۱۰
شرکت کشت و صنعت زرن	تهران- ایران	تولید نشاسته و محصولات نشاسته ای ذرت و غیره	پایان اسفند هر سال	۲۱٪	۱۸-۱۱
چینی سازی البرز	قزوین- ایران	ساخت ظروف و اسباب خانگی	پایان اسفند هر سال	۲۶٪	
پی وی سی پروفیل پادانا	تهران- ایران	ساخت لوله و پروفیل		۲۰٪	
حباب ساز	تهران- ایران	ساخت حباب و لامپ		۴۹٪	
صنایع یخچال سازی لرستان	لرستان- ایران	ساخت یخچال و لوازم خانگی		۲۰٪	
فن آوران آتیه صنعت و معدن	تهران- ایران	فراآوری محصولات		۲۰٪	

۱۸-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت پونندگان نیرو شایسته	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت کشت و صنعت زرن	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی های جاری	۱,۱۸۲,۲۲۲	۱۸۰,۰۹۴	۱۶۵,۷۱۴	۱۱۰,۱۳۹	۸۶,۷۹۱	۶۲,۸۵۴	۶۰۷,۹۰۶	۵۵۵,۲۴۵
دارایی های غیر جاری	۱,۷۴۳,۴۷۸	۲,۰۸۰,۷۲۷	۱۳۱,۹۲۵	۱۲۳,۰۳۶	۱۹۲,۰۲۶	۱۹۰,۵۷۷	۲,۲۰۰,۱۰۷	۱,۹۳۵,۷۸۱
بدهی های جاری	(۲,۲۵۳,۵۳۳)	(۱,۰۳۳,۲۶۹)	(۳۸,۸۸۸)	(۴۰,۰۴۱)	(۱۹۳,۰۶۳)	(۶۲,۶۱۲)	(۶۰۵,۵۲۴)	(۴۲۳,۴۶۴)
بدهی های غیر جاری	-	(۴۹۶,۵۵۹)	(۴۲,۵۲۰)	(۳۳,۵۹۷)	-	-	-	-
درآمد عملیاتی	۵۶۰,۱۰	۳۸۰,۳۰۲	۱۲۹,۹۴۶	۱۷۴,۷۹۹	۸۰,۷۷۸	۷۶,۰۰۷	۵۴۳,۵۶۴	۱۱۲,۷۷۷
سود یا زیان عملیات در حال تداوم	(۵۲,۹۸۶)	(۲۵,۷۷۵)	۳۶,۴۷۸	۲۸,۹۸۳	(۵۷,۳۰۷)	۶۱,۴۸۲	۱۵۸,۰۵۵	۲۳,۰۵۸
سود (زیان) خالص	(۵۲,۹۸۶)	(۲۵,۷۷۵)	۶۸۰,۷۷	۲۸,۹۸۳	(۵۷,۳۰۷)	۶۰,۸۹۷	۱۵۸,۰۵۵	۲۳,۰۵۸
شرکت مانا تجارت تازه بار	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت انبارهای عمومی البرز	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت گیتا آوران نواندیشه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی های جاری	۲۵۶,۳۸۸	۱۷۴,۲۰۸	۶۶۹,۴۵۵	۳۴۹,۳۲۰	۵۰۰,۱۸	۶۴,۶۹۷	۳۷,۰۹۲	۱۹,۱۱۴
دارایی های غیر جاری	۳۰۹,۰۰۲	۲۱۱,۳۳۷	۷۵۸,۶۱۱	۵۶۴,۰۳۳	۱۵۹,۸۳۷	۳۹,۰۷۵	۷۸,۴۲۸	۷۸,۸۸۶
بدهی های جاری	(۲۲۶,۲۵۸)	(۷۵,۹۸۸)	(۲۸۸,۱۱۴)	(۲۵۰,۷۷۲)	(۴۰,۳۰۱)	(۷۴,۳۸۰)	(۵۰,۹۴)	(۲,۷۷۹)
بدهی های غیر جاری	(۱۴۶,۶۱۲)	(۵,۶۹۱)	(۱۰۱,۴۶۳)	(۶۶,۷۹۰)	-	(۴,۷۲۰)	(۴۳,۰۰۳)	(۱۳,۷۲۸)
درآمد عملیاتی	۸۶۹,۱۳۳	۱۰۱۵,۴۸۱	۳۴۹,۸۸۸	۸۳۱,۷۸۹	۱۱۳,۱۷۱	۲۰۱,۷۸۴	۶,۴۷۶	۱۷,۰۰۵
سود یا زیان عملیات در حال تداوم	۳۰,۰۹۸	(۱۴۷,۳۶۴)	۳۳۳,۵۲۰	۳۸۶,۹۷۴	۲۱,۴۱۸	۲۶,۱۹۱	(۱۴۰,۵۹)	(۱۷,۱۴۷)
سود (زیان) خالص	۲۰,۴۵۲	(۱۳۱,۹۱۲)	۳۶۲,۳۳۵	۳۶۹,۰۹۵	۱۶,۵۲۴	۲۶,۱۹۱	(۱۴۰,۵۹)	(۱۷,۱۴۷)

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۳ صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای

شرکت کشت و صنعت زرنند	شرکت پویندگان نیرو شایسته	شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	ارم	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۸۰,۹۰۵	۱,۴۵۱,۱۳۹	۷۲,۹۱۰	۸۵,۸۷۱	۴۴,۸۱۲	۵۰,۵۲۹	۴۰۹,۳۶۹	۳۸۰,۳۴۴
(۲۹,۷۶۶)	۲,۱۵۲	۱۴,۹۵۱	(۱۵,۸۰۹)	۵,۷۱۷	۱۵,۳۲۰	(۲۹,۰۲۵)	(۲۶,۶۱۷)
-	-	(۱,۹۹۰)	-	-	-	-	-
۱,۴۵۱,۱۳۹	۱,۴۵۳,۲۹۱	۸۵,۸۷۱	۷۰,۰۶۲	۵۰,۵۲۹	۶۵,۹۴۹	۳۸۰,۳۴۴	۳۵۳,۷۲۷

مانده ابتدای دوره

سهم از سود (زیان) شرکت وابسته

سود سهام دریافتنی

مبلغ دفتری منافع گروه در شرکت های وابسته

شرکت سروش آفرینش پایدار نو	شرکت گیتا آوران نواندیشه	شرکت انبارهای عمومی البرز	شرکت مانا تجارت تازه بار	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۰۰۶	۳۲,۰۰۶	۱۹,۶۲۲	۲۸,۴۰۶	۲۰۱,۹۹۱	۱۲۷,۴۲۲	۴۰۹,۳۷۲	۳۳۶,۲۶۶
-	(۶,۶۰۱)	۹,۷۹۸	۵,۶۱۹	(۷۴,۵۶۹)	۱۲۳,۵۲۰	-	۹,۶۰۶
-	-	-	(۲,۰۲۵)	-	-	(۷۳,۱۰۶)	(۲۴,۰۲۸)
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۶۱۵
۳۲,۰۰۶	۲۵,۴۰۵	۲۸,۴۰۶	۳۱,۹۹۰	۱۲۷,۴۲۲	۲۵۰,۹۴۲	۳۳۶,۲۶۶	۴۱۲,۴۵۹

مانده ابتدای دوره

سهم از سود (زیان) شرکت وابسته

واگذاری

سود سهام دریافتنی

افزایش سرمایه

مبلغ دفتری منافع گروه در شرکت های وابسته

۱۸-۴ - سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت های مالی تلفیقی

شرکت کشت و صنعت زرنند	شرکت پویندگان نیرو شایسته	شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای	ارم	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۷۹۹	۳۲,۸۷۵	(۳,۷۳۰)	(۱۵,۴۴۴)	۶,۰۱۰	۱۵,۶۵۸	(۷۰,۶۶۵)	(۲۴,۷۰۷)
-	(۳۰,۷۲۳)	-	-	-	-	-	(۱,۹۱۰)
-	-	(۷۳۰)	(۳۶۵)	(۴۷۵)	(۲۳۸)	-	-
۱۶,۷۹۹	۲,۱۵۲	(۴,۴۶۰)	(۱۵,۸۰۹)	۵,۵۳۵	۱۵,۴۲۰	(۷۰,۶۶۵)	(۲۶,۶۱۷)

سود (زیان) خالص

استهلاک مازاد ارزش منصفانه

استهلاک سرقتی

سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته

شرکت سروش آفرینش پایدار نو	شرکت گیتا آوران نواندیشه	شرکت انبارهای عمومی البرز	شرکت مانا تجارت تازه بار	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۶,۶۰۱)	۱۲,۲۰۹	۵,۶۶۲	۶۸,۷۳۴	۱۲۳,۵۲۰	(۶۲,۹۹۲)	۱۰,۳۳۶
-	-	(۸۷)	(۴۴)	-	-	(۱,۴۶۱)	(۷۳۱)
-	(۶,۶۰۱)	۱۲,۱۲۲	۵,۶۱۹	۶۸,۷۳۴	۱۲۳,۵۲۰	(۶۴,۴۵۳)	۹,۶۰۶

سود (زیان) خالص

استهلاک سرقتی

سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته

جمع	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۲,۶۳۵)	۱۴۱,۲۹۹	(۳۲,۶۳۵)
(۲,۷۵۳)	(۱,۳۷۷)	(۲,۷۵۳)
-	(۳۲,۶۳۳)	-
(۳۶,۳۸۸)	۱۰۷,۲۸۹	(۳۶,۳۸۸)

سود (زیان) خالص

استهلاک سرقتی

استهلاک مازاد ارزش منصفانه

سهم از سود (زیان) واحد تجاری

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۵- شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم که فعالیت آن در زمینه تولید صیفی جات و صادرات به کشورهای منطقه می باشد و در پایان سال ۱۴۰۲ به بهره برداری رسیده و فعالیت اصلی شرکت از دوره مورد گزارش به صورت آزمایشی آغاز گردیده است.

۱۸-۶- شرکت پونیشا به عنوان شرکت استارتآپی فعالیت خود را از سال ۱۳۹۰ شروع کرده و فعالیت آن کاریابی آنلاین می باشد که کارفرمایان می توانند کار پروژه مورد نظر خود را در سایت تعریف کرده و از طرفی جویندگان کار میتوانند از طریق این پلتفرم کار و پروژه مورد نظر را انجام دهند و کسب درآمد کنند. مبلغ ۴۰ میلیارد ریال پرداختی بابت افزایش سرمایه شرکت مذکور می باشد که اقدامات انجام آن در جریان می باشد.

۱۸-۷- شرکت گیتا آوران نواندیشه، از سال ۱۳۹۶ فعالیت اصلی خود را در زمینه ساخت اپلیکیشن های بازی رایانه ای آغاز نموده و با توجه به صنعت رو به رشد بازی های موبایلی و محصولات ساخته شده آماده عقد قرارداد فروش و ارائه خدمت، روند سود دهی شرکت رو به رشد خواهد بود. همچنین شرکت در حال توسعه بازی های خود در بازار های خارج از ایران می باشد. وفق قرارداد به شماره ۱۴۰۰۱۱۰۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۴ تعداد ۹۵۵,۶۴۶ سهم از سهام شرکت به منظور تشویق پرسنل و بهبود شرکت عملکرد به مرور زمان در طی یک برنامه زمانبندی سه ساله و در صورت رعایت کلیه مفاد قرارداد بین طرفین به پرسنل انتقال داده خواهد شد.

۱۸-۷- شرکت مانا تجارت تازهبار (تازه بار) توانسته با سرمایه گذاری های دقیق در زیرساخت، فروش و منابع انسانی خود ضمن بهینه سازی فرآیندها، فروش خود را به نحوی افزایش دهد که عملکرد آن از پیشبینی های خوشبینانه شرکت نیز فراتر باشد. این شرکت به تازگی محل عملیات خود را به مکان بزرگتری انتقال داده و با تجهیز این مکان مصمم برای توسعه ای دامنه ای عملکرد خود و کسب سهم بیشتری از بازار است. شایان ذکر می باشد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۹ افزایش سرمایه این شرکت از مبلغ ۲۳۵,۶۰۰ میلیون ریال به ۶۳۵,۶۰۰ میلیون ریال ثبت گردید. بر اساس آخرین صورت های مالی شرکت به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ زیان انباشته شرکت ۳۳۱,۷۳۳ میلیون ریال بوده است، اما براساس آخرین ارزشگذاری صورت گرفته در رابطه با این سرمایه گذاری ارزش روز آن بالغ بر ۲۰۷۷ میلیارد ریال می باشد. به اعتقاد مدیریت با توجه به استراتژی و سیاست گذاری های انجام شده، روند روبه رشد شرکت در سال های آتی ادامه خواهد داشت و دستیابی به سود آوری محقق خواهد شد.

۱۸-۹- شرکت راهکارهای کلک خیال در تاریخ ۱۳۹۵ تاسیس شد و عمده فعالیت در زمینه تصدی قراردادن اطلاعات و محتوای دیداری، شنیداری، نوشتاری و ... فعالیت می کند. روند سود شرکت در سال های قبل روند روبه رشدی داشته است که پیش بینی میشود با توجه به حوزه فعالیت شرکت مذکور میزان سوددهی آن برای سال های آتی روند روبه رشدی را داشته باشد.

۱۸-۱۰- شرکت انبارهای عمومی البرز در سال ۱۳۵۴ و طی شماره ۲۴۴۳۲ در اداره ثبت شرکت های تهران ثبت و به صورت شرکت سهامی فعالیت خود را آغاز کرد و عمده فعالیت آن طبق ماده ۲ اساسنامه قبول و نگهداری و تحویل هر گونه مواد اولیه، محصولات صنعتی و کشاورزی می باشد که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۳/۰۲/۲۵ صاحبان سهام عملیات بازرگانی، خرید و فروش اوراق بهادار و به طور کلی هر گونه عملیات مجاز تجاری به آن افزوده شد.

۱۸-۱۱- فعالیت شرکت کشت و صنعت زرنند در حال حاضر تولید نشاسته و محصولات نشاسته ای ذرت و غیره می باشد که شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران با توجه به انجام کارشناسی توسط شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا و همچنین قرارداد فیما بین به شماره ۰۱/۱۰۰ و تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ با شرکت مشاوران فنیخی بستان خاورمیانه، شرکت پارلا تجارت آسیا و شرکت یاسمن سفید خاورمیانه اقدام به خرید ۱۱ درصد سهام آن شرکت ها در شرکت کشت و صنعت زرنند در مرحله اول به مبلغ ۲۱۵ میلیارد ریال نموده است. و با توجه به افزایش سرمایه در جریان آن شرکت از محل مطالبات سهامداران و آورده نقدی، شرکت ترغیب صنعت ایران مبلغ ۲۹۷/۵۴۳ میلیون ریال در سال مالی قبل به آن شرکت پرداخت نمود و مراحل ثبت افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکت ها در تاریخ تاریخ ۲۲ اسفند ۱۴۰۱ انجام شده است. لازم به ذکر است شرکت ترغیب صنعت ایران همراه با صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین پروژه در مجموع مالک ۳۵ درصد سهام آن شرکت می باشند.

۱۹- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفترت	ارزش بازار	مبلغ دفترت	ارزش بازار
شرکت های بورسی و فرابورسی:					
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۸,۴۳۱,۸۸۵	-	۱۸,۴۳۱,۸۸۵	۲۱,۴۸۹,۶۴۴	۱۸,۴۳۱,۸۸۵
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	۱۶,۳۹۲,۴۰۷	-	۱۶,۳۹۲,۴۰۷	۱۹,۲۹۵,۸۷۹	۱۶,۳۹۲,۴۰۸
شرکت سرمایه گذاری سبحان	۲,۴۳۰,۶۳۰	-	۲,۴۳۰,۶۳۰	۲,۲۵۹,۲۰۹	۱,۹۴۲,۸۹۹
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۶۴۹,۰۳۲	-	۶۴۹,۰۳۲	۱,۳۹۵,۷۳۱	۲,۳۲۹,۰۱۰
شرکت سرمایه گذاری جامی	۳۸۲,۳۴۸	-	۳۸۲,۳۴۸	۵۱۲,۱۰۰	۷۶۲,۵۰۰
شرکتهای فرعی غیر بورسی:					
شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه	۸۴۴	-	۸۴۴	-	۸۴۴
جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی توسط شرکت اصلی	۳۸,۲۸۷,۱۴۶	-	۳۸,۲۸۷,۱۴۶	۴۴,۹۵۲,۵۶۲	۴۳,۸۹۷,۷۸۷
سایر شرکت های فرعی گروه					
شرکت سرمایه گذاری سبحان	۶,۶۲۷,۲۴۹	-	۶,۶۲۷,۲۴۹	۷,۷۰۸,۹۲۱	۹,۱۹۶,۴۷۹
شرکت ترغیب صنعت ایران	۴,۹۹۷,۸۵۵	-	۴,۹۹۷,۸۵۵	-	-
شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن	۳۶۵,۶۷۶	-	۳۶۵,۶۷۶	-	-
شرکت آفر	۲۴,۲۸۱	(۹,۵۶۸)	۱۴,۷۱۳	-	۱۴,۷۱۳
شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن	۲۹,۹۹۶	(۲۹,۹۹۶)	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۱,۹۲۰,۷۱۵	-	۱,۹۲۰,۷۱۵	-	۱,۹۲۰,۷۱۵
شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش	۲۰۱,۲۲۰	-	۲۰۱,۲۲۰	-	۲۰۱,۲۲۰
شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰
موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری	۲۳۸,۶۴۱	-	۲۳۸,۶۴۱	-	۲۳۸,۶۴۱
جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت های گروه	۱۴,۸۰۵,۶۳۳	(۳۹,۵۶۴)	۱۴,۷۶۶,۰۶۹	۷,۷۰۸,۹۲۱	۱۵,۱۰۴,۹۹۲
جمع	۵۲,۰۹۲,۷۷۹	(۳۹,۵۶۴)	۵۲,۰۵۳,۲۱۵	۵۲,۶۶۱,۴۸۳	۵۳,۰۹۴,۲۶۶

۱۹-۱- جمع اطلاعات

موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکتهای تجاری دیگر، صرفاً در مواردی بصورت تجمیعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت اقلام منفرد با در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگیهای مختلف ریسک و بازده به تنهایی بااهمیت نباشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۹-۲-۱ شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و	تهران	۵۱٪	۵۱٪	۵۱٪
۱۹-۲-۲ شرکت سرمایه گذاری سبحان	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و	تهران	۵۱٪	۵۱٪	۵۱٪
۱۹-۲-۳ شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و	تهران	۶۵٪	۶۶٪	۶۶٪
۱۹-۲-۴ شرکت سرمایه گذاری جامی	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و	تهران	۷۲٪	۷۳٪	۷۳٪
۱۹-۲-۵ شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و	تهران	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۹-۲-۶ شرکت توسعه صنایع داده پردازای خاورمیانه	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و	تهران	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۹-۲-۷ سرمایه گذاری ایران و فرانسه	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	تهران- ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۹-۲-۸ شرکت آبر	توزیع، ساخت و صادرات کنتور و وسایل آن	تهران- ایران	۸۶٪	۸۶٪	۸۶٪
۱۹-۲-۹ ترغیب صنعت ایران	مدیریت پروژه ها و ارائه خدمات مشاوره در زمینه طراحی و تجهیز پروژه ها و همچنین مشارکت و سرمایه گذاری	تهران- ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۹-۲-۱۰ توسعه تجارت صنعت و معدن	سرمایه گذاری و انجام امور بازرگانی	تهران- ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۹-۲-۱۱ شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن	ساخت و ساز املاک و سرمایه گذاری	تهران- ایران	۵۹٪	۵۹٪	۵۹٪
۱۹-۲-۱۲ موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری	سایت ورزشی	تهران- ایران	۸۶٪	۸۶٪	۸۶٪
۱۹-۲-۱۳ شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	تهران- ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۹-۲-۱۴ شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد	سرمایه گذاری و مشارکت در طرح ها و هرگونه عملیات مالی، پولی و بازرگانی	تهران- ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪

۱۹-۳- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت سرمایه گذاری سبحان	۴۹٪	۴۹٪	۱,۱۳۹,۸۴۵	۲,۸۵۳,۳۲۱	۷,۳۷۹,۶۶۵	۸,۱۸۳,۰۶۵
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۴۹٪	۴۹٪	۴,۲۰۲,۲۳۳	۴,۹۲۳,۱۹۲	۲۲,۸۰۸,۶۷۷	۲۰,۲۸۰,۳۱۶
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۳۴٪	۳۵٪	۸۸,۶۴۷	۳۸۳,۰۲۲	۱,۵۱۳,۲۹۳	۱,۸۴۱,۶۲۸
شرکت سرمایه گذاری جامی	۲۷٪	۲۸٪	۳۴۱,۳۳۸	۴۸,۹۹۴	۱,۷۴۲,۴۱۰	۱,۴۷۱,۸۰۴
شرکت های فرعی با منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند			(۶,۱۶۰)	۷,۵۱۹	(۶,۵۹۵)	(۲۱۴)
			۵,۷۶۵,۹۰۴	۸,۲۱۶,۰۴۹	۲۳,۴۳۷,۴۵۰	۳۱,۷۷۶,۵۹۹

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱۹- خلاصه اطلاعات مالی برخی از شرکت های فرعی به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

شرکت سرمایه گذاری سبجان	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت سرمایه گذاری جامی
تجارت	تجارت	تجارت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی های جاری	۱۴,۳۱۱,۶۸۷	۱۴,۴۴۱,۸۵۹
دارایی های غیر جاری	۱,۹۹۵,۵۳۶	۳,۰۳۲,۵۷۷
بدهی های جاری	(۶۰۲,۲۲۰)	(۵۸۶,۵۵۹)
بدهی های غیر جاری	(۲۷,۰۶۷)	(۲۱,۰۸۳)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۷,۹۶۵,۲۲۵	۸,۶۵۸,۳۲۲
منافع فاقد حق کنترل	۷,۷۱۲,۵۱۱	۸,۲۰۸,۴۷۲
درآمد عملیاتی	۲,۳۱۷,۰۴۰	۶,۲۸۳,۶۲۴
سود (زیان) خالص	۲,۳۱۷,۰۴۰	۵,۹۰۹,۸۶۳
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۱,۱۷۷,۱۹۵	۳,۰۳۲,۷۴۲
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱,۱۳۹,۸۴۵	۲,۸۷۶,۱۲۱
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	(۱,۶۵۲,۸۵۹)	(۱,۲۵۱,۴۸۸)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳,۶۹۱,۴۱۴	۲,۶۴۲,۲۵۹
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۴۰,۶۲۷)	(۴۷,۰۰۹)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۳,۴۴۳,۹۵۴)	(۲,۵۹۰,۶۵۸)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	۶,۷۳۳	۴,۵۹۲

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری	۲۴,۰۶۷,۷۵۷
دارایی های غیر جاری	۸,۴۳۴,۲۲۷
بدهی های جاری	(۱,۱۸۶,۲۲۶)
بدهی های غیر جاری	(۵۸,۷۲۷)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۷,۶۵۸,۹۰۶
منافع فاقد حق کنترل	۱۳,۵۹۸,۲۲۵
درآمد عملیاتی	۴,۶۴۶,۷۵۵
سود (زیان) خالص	۴,۴۸۰,۷۱۵
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۲,۴۷۲,۴۵۱
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۲,۰۰۷,۲۶۴
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	(۱,۳۸۰,۶۶۰)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲,۰۴۱,۳۶۴
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۵۴,۷۱۱)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۴,۲۷۹,۹۸۴)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	(۲,۵۱۲,۲۶۷)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سرمایه گذاریهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۱
۸۰۰,۴۳۹	۷۵۵,۳۱۸	۴,۹۶۳,۵۷۵	۳,۶۷۲,۶۵۱	
۸۰۰,۴۳۹	۷۵۵,۳۱۸	۴,۹۶۳,۵۷۵	۳,۶۷۲,۶۵۱	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۲۰-۱- تفکیک سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بشرح زیر است:

شرکت				گروه			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	آخرین ارزش معاملاتی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سهام/واحد	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	آخرین ارزش معاملاتی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سهام/واحد
خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۱۹۱	۱۳۱,۹۳۵	۱۳۱,۹۳۵	۱۰۸,۲۸۷	۱۳۶,۱۹۱	۱۶۱,۹۳۵	۱۶۱,۹۳۵	۱۳۶,۳۷۲
۵۴,۴۰۶	-	۷۳,۵۹۱	۸,۱۶۰,۰۰۰	۵۴,۴۰۶	-	۷۳,۵۹۱	۸,۱۶۰,۰۰۰
-	-	۱۲,۲۵۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۲۴,۵۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰
۱۱۴,۳۵۹	-	۹۸,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۳۱۴,۳۶۲	-	۱۰۹,۸۰۰	۱۰,۹۸۰,۰۰۰
۱۲,۹۴۲	۱۸,۵۵۸	۱۵,۲۰۱	۷۴۶,۰۲۷	۲۳۱,۶۷۸	۱۱۲,۲۵۱	۲۳۸,۲۸۰	۴,۵۱۲,۴۳۶
۲۴,۵۵۰	۳۶,۳۷۵	۲۴,۵۵۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۵۵۰	۱۸۴,۱۰۶	۱۲۴,۵۵۰	۱۲,۴۰۰,۲۴۶
-	-	-	-	۱۲۸,۹۳۹	-	-	-
۲۴,۵۰۰	۲۴,۵۰۰	۲۴,۵۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰
۱۵,۲۹۱	۲۲,۷۱۲	۱۵,۴۹۱	۱۵۰,۰۰۱	۱۱۱,۲۱۲	۱۷۱,۰۸۴	۱۱۵,۵۰۸	۱۱۳,۰۰۱
۵۰,۰۰۰	۵۸,۴۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۸۷۷	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۱
۲۰	-	-	-	۲۰	-	-	-
۴۰۲,۲۵۹	۲۹۲,۵۶۰	۳۵۷,۱۱۸	-	۲۵۰,۰۲۵۸	۱,۰۲۹,۲۵۳	۱,۱۹۷,۱۶۴	-

شرکتهای بورسی:

صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا

صندوق سرمایه گذاری ۳۰ شرکت فیروزه

مبتنی بر طلا آتش فیروزه (آتش)

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

صندوق، سرمایه گذاری، فروزه موفقیت

صداقت و سهولت گزینش و راه اندازی

مجلس شورای اسلامی

صداقت سے وابہ گزارا بخدا

صندوق سرمایه گذاری جسمانیه فیروزه

ثروت آفرین فوم (ثروت)

—

۱۰۰۰ ش. ۱۴۳۵ هـ

شماره ۳۱۴ - ۱۳۸۵

10-11-2009

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

بوين اندیستان سراوا پارس

نماد اندیش ارین

پتروشمیران

شرکت بیمه اتکایی رایا

ارتباطات سیار هوشمند

سرمایه گذاری امید فارس

توسعه بازار، کالای، تنوع در

شرکت توسعه ابزارهای نوین

شرکت واسپاری فیروزه

شرکت کا خانہ نوآر، ع، ہم آوا

کاغذ غرب-سہامی، خاص

صنایع پایین دستی پتروشیمی

تولیدی تهران

صنایع گاز لنکرود (جی.ئی.ال)

شکرت فرمایا : ان تجلت الکتاب

توسعه راهکارهای کسب و کارهای، نیوساید وایا، تک

مشارکت خداوند بخش

سایر

جمع شرکتهای غیر بورسی

جمع

کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۰- شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران از سال ۱۳۹۱ شروع به مطالعه بر روی شرکت های دانش بنیان که عمده فعالیت خود را در حوزه های متکی بر اینترنت پایه گذاری کرده اند نمود. در اولین قدم سرمایه گذاری در شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس در دستور کار قرار گرفت که عمده فعالیت آن سرمایه گذاری در سهام شرکت اینترنتی دیجی کالا، کافه بازار و... می باشد و در مرحله بعدی اقدام به سرمایه گذاری در شرکت نت تجارت اهورا با نام تجاری شیپور نمود. با توجه به جدید بودن این حوزه سرمایه گذاری، بازدهی بلندمدت قابل توجهی در قبال پذیرش مخاطرات بیشتر برای گروه انتظار می رود. شرکت های مورد نظر فعال در این حوزه، همانند سایر شرکتهای فعال مشابه، در گام های ابتدایی به منظور تصاحب سهم بیشتر از بازار، ناگزیر به انجام هزینه های قابل توجه و در نتیجه تحمل زیان عملیاتی می گردند. تجربه شرکت های مشابه موید بازدهی بالا در بلندمدت برای گروه می باشد. افزون بر این، بدلیل عدم امکان قیمت گذاری بر اساس روشهای رایج بازار، شرکت بر اساس رشد بالقوه در این نوع سرمایه گذاریها و امکان واگذاری با قیمتی مناسب در آینده، اقدام به سرمایه گذاری در صنعت فوق نموده و طبعاً سرمایه گذاری فوق در کوتاه مدت دارای بازدهی نبوده و هدف هیات مدیره نیز برای منافع آتی در بلند مدت خواهد بود.

در تاریخ صورت وضعیت مالی گروه مالکیت تعداد ۷۷,۶۱۳ هزار سهم از شرکت مزبور را در اختیار دارد. همچنین آخرین سرمایه شرکت مزبور معادل ۱۷۴ میلیارد ریال می باشد. شرکت مذکور در زمینه فعالیت های نوین تجاری، فروشگاه های مجازی و بازارنیازمندی های اینترنتی دارای فعالیت بوده و سایت و اپلیکشین رسمی آن در حال حاضر "شیپور" نام دارد. شایان ذکر است که بازار نیازمندی های شیپور در حال حاضر دارای تعداد قابل توجهی بازدیدکننده در ماه می باشد و این وضعیت موجب گردیده که یک شرکت خارجی نیز اقدام به خرید حدود ۴۳ درصد سهام شرکت فوق نموده که این موضوع نیز حاکی از پیش بینی سودآوری قابل ملاحظه این شرکت در آینده و ارزش ذاتی این سرمایه گذاری می باشد.

۳-۲۰- شرکت اصلی طی سالهای قبل اقدام به سرمایه گذاری در شرکت نواندیشان سرآوا پارس نموده است شرکت مذکور یک شرکت خصوصی است که تجربه مدیریتی و سرمایه مورد نیاز را در اختیار کارآفرینان توانمند در حوزه فناوری قرار می دهد. کار آفرینانی که در راه ایجاد ارزش و اشتغال زایی در حال فعالیت هستند در زمینه های کسب و کار، بازاریابی، طراحی، فناوری، مدیریت استعداد، امور مالی و حقوقی در مسیر حمایتی نواندیشان قرار می گیرند. شرکت مذکور در سال مالی مورد گزارش اقدام به فروش عمده دارایی های خود از قبیل شرکت دیجی کالا، هزارستان و... نمود.

۴-۲۰- با توجه به زیان ده بودن عملیات شرکت مذکور در سال های قبل و راکد شدن عملیات آن برای مبالغ مذکور در سرفصل های سرمایه گذاری و حساب های دریافتنی ذخیره اعمال گردید.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۸۶,۰۰۰	۱,۴۹۲,۰۰۰	-	۱,۴۹۲,۰۰۰	۲۱-۱
۹۴۹,۷۷۶	۱,۰۸۷,۷۵۲	(۹,۴۰۱)	۱,۰۹۷,۱۵۳	۲۱-۲
۳,۳۰۶,۲۸۹	۱,۲۸۵,۲۵۳	(۹,۵۵۵)	۱,۲۹۴,۸۰۸	۲۱-۲
۵,۸۴۲,۰۶۵	۳,۸۶۵,۰۰۵	(۱۸,۹۵۶)	۳,۸۸۳,۹۶۱	
۵,۸۴۲,۰۶۵	۳,۸۶۵,۰۰۵	(۱۸,۹۵۶)	۳,۸۸۳,۹۶۱	

گروه

حسابهای دریافتنی

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سایر دریافتنی ها

سایر

کسر می شود:

بهره سنوات آتی (مربوط به اسناد دریافتی از شرکت نماد اندیش آراین)

حصة بلند مدت مطالبات

جمع کل

شرکت:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۶۴,۵۴۱	۱۷,۴۴۸	-	۱۷,۴۴۸	۲۱-۴
۲۸۵,۵۹۵	۷۷,۱۸۸	-	۷۷,۱۸۸	۲۱-۵
۳,۹۵۰,۱۳۶	۹۴,۶۳۶	-	۹۴,۶۳۶	
(۱۸,۱۲۰)	-	-	-	
۳,۹۳۲,۰۱۶	۹۴,۶۳۶	-	۹۴,۶۳۶	
۳,۹۳۲,۰۱۶	۹۴,۶۳۶	-	۹۴,۶۳۶	
۴۱,۱۴۰	۵۷,۴۶۶	-	۵۷,۴۶۶	
۴۱,۱۴۰	۵۷,۴۶۶	-	۵۷,۴۶۶	
۳,۹۷۳,۱۵۶	۱۵۲,۱۰۲	-	۱۵۲,۱۰۲	

حسابهای دریافتنی

طلب از شرکتهای فرعی و وابسته

سایر اشخاص

کسر می شود:

بهره سنوات آتی (مربوط به اسناد دریافتی از شرکت نماد اندیش آراین)

سایر دریافتنی ها

کارکنان

۱-۲۱- اسناد دریافتنی تجاری گروه به شرح زیر می باشد

۲-۲۱- مانده مطالبات فوق بابت سهم از سود سهام شرکتهای وابسته و سایر شرکت های سرمایه پذیر بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه می باشد:

سایر اشخاص:

کسر می شود: کاهش ارزش

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۲۱- شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران بر اساس قرارداد سه جانبه منعقد در سال مالی ۱۴۰۲ با شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص) و سهامداران آن، ۵/۷۵ درصد از سهام شرکت مذکور را به بهای تمام شده ۱۰۱۵۴ میلیارد ریال خریداری نمود. طبق مفاد قرارداد مذکور، شرکت دارای حق و اختیار واگذاری سهام مذکور به طرف اول قرارداد به مبلغ ۱۰۴۳۸ میلیارد ریال تا تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۴۰۳ (تا یک سال از تاریخ انعقاد قرارداد) بوده که شرکت حق و اختیار مزبور را در اواخر سال مالی قبل اعمال و از این بابت جمعا مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال درآمد و مبلغ ۱۰۴۶۱ میلیارد ریال مطالبات در حساب ها شناسایی نمود. با توجه به عدم وصول بخش عمده مطالبات مذکور شرکت اقدام به ارائه دادخواست صدور اجرائیه چک های دریافتی از سهامداران شرکت مذکور و نیز ضامنین و همچنین سند رهنی یک قطعه زمین به محاکم قضایی نموده که نتیجه آن ها تاکنون مشخص نشده است. لازم به ذکر است که متقابلا طرف اول قرارداد با ارائه دادخواست به مرکز دایره اتاق بازرگانی ایران، درخواست اعلان بطلان شرط مندرج در قرارداد (موضوع حق و اختیار واگذاری سهام) و در نتیجه استرداد تضامین و فک رهن از پلاک ثبتی مربوطه را نموده که تاکنون نتیجه آن اعلام نگردیده است. با عنایت به مراتب مذکور، وصول مطالبات معوق شرکت به مبلغ ۱۰۳۶۷ میلیارد ریال منوط به موفقیت آمیز بودن نتایج حاصل از اقدامات حقوقی شرکت می باشد.

۲-۲۱-۲- شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران در سال ۱۴۰۱ اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت ایران صنعت ۱۱۰ ("طرف دوم") با موضوع خرید یک دستگاه بالانس افقی از شرکت مذکور نمود. است. با توجه به عدم ایفای تعهدات قراردادی از سوی طرف دوم، قرارداد فوق فسخ و به موجب توافقنامه فی مابین در سال ۱۴۰۲، توافق گردید که مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال پرداختی شرکت به طرف دوم به همراه ۴۰ میلیارد ریال به عنوان خسارت عدم ایفای تعهد (جمعا ۱۴۰ میلیارد ریال)، توسط طرف دوم به شرکت پرداخت گردد. با توجه به عدم پرداخت مبالغ توافق شده فوق در موعد مقرر و اقدام حقوقی شرکت، مراجع قضایی نسبت به دو فقره چک بلا محل صادره توسط آقای حمید رضا عابدی (رئیس هیات مدیره شرکت ایران صنعت ۱۱۰) جمعا به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال اجرائیه صادر و متعاقبا ایشان اقدام به ارائه دادخواست اعسار به دادگاه نموده که طبق دادنامه صادره، دادخواست ایشان پذیرفته نشد که رای صادره مورد تجدید نظرخواهی ایشان قرار گرفته است که تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۱-۳- حساب های دریافتنی غیر تجاری گروه شامل موارد ذیل می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین	۲۱-۳-۱	۲۰,۰۰۰
سپرده ها و ودایع		۳۱,۲۷۰
اسناد دریافتنی وخواستی		۳۰,۰۰۰
گروه صنعتی آذر خاک		۱۵,۹۳۵
حسابهای سنواتی مشتریان	۲۱-۳-۲	۴۹,۸۳۹
احسان الهی تبار	۲۱-۳-۳	۳۴۲,۰۷۱
اسناد دریافتنی		۴۷,۸۷۷
وام کارکنان		۱۷۸,۱۱۱
سایر		۷۳,۸۲۸
جمع		۷۸۸,۹۳۱
کسر می شود:		
تهاتر با اسناد پرداختنی		(۳۰,۰۰۰)
		۷۵۸,۹۳۱
کاهش ارزش		(۵۱۴,۴۶۹)
		۲۴۴,۴۶۲

۱-۳-۲۱- مانده مطالبات از شرکت ارتباط سیار هوشمند امین از بابت واریزی های صورت گرفته در سنوات قبل جهت مشارکت در افزایش سرمایه آن شرکت (طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده سهامداران مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۲) می باشد که در نتیجه ی ملغی شدن افزایش سرمایه به سرفصل حساب های دریافتنی منتقل گردید. علی رغم پیگیری های حقوقی شرکت فرعی سبحان در خصوص مطالبه وجه و خسارت تاخیر پرداخت دین و عدم حصول نتیجه؛ به موجب مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶، با توجه به زمان بر بودن پیگیری های حقوقی بیشتر جهت وصول مطالبات در مقابل سرمایه گذاری مذکور؛ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به میزان ۲۰ میلیارد ریال در حسابها انعکاس یافت.

۲-۳-۲۱- مانده حساب های دریافتنی سنواتی از مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران بوده و بطور عمده بابت بدهی نمایندگان بابت فروش موتور سیکلت می باشد. و با توجه به اینکه مطالبات مزبور مربوط به سنوات قبل از ۱۳۸۴ می باشد و بدلیل احتمال عدم بازپایان مطالبات مذکور، کاهش ارزش حساب های مذکور تا پایان سال مالی مورد گزارش در حساب ها منظور گردیده است.

۳-۲۱-۳- آقای احسان الهی تبار و تعدادی از کارمندان سابق شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن از شرکت های فرعی سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (شامل مقدار طرفه، سمیرا صادقی و ...) با تنظیم قراردادهای صوری سرمایه گذاری نسبت به اخذ وجه از شرکت، تحصیل مال از طریق نامشروع، کلاهبرداری و سایر عناوین مجرمانه اقدام نمودند که نسبت به ایشان دعوی کیفری در شعبه دوم دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۳۲ (جرائم اقتصادی) تحت شماره بایگانی ۹۴۰۰۰۸ اقامه گردید و در جریان رسیدگی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۱- حسابهای دریافتی تجاری شرکت اصلی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۱,۷۰۰,۸۲۱	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱,۶۰۳,۷۱۱	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۱۴۶,۶۶۳	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱۸,۱۲۰	-	-	-	شرکت نماد اندیش آراین
۱۶۳,۳۷۳	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۱۵,۰۹۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری جامی
۱۶,۷۶۳	۱۷,۴۴۸	-	۱۷,۴۴۸	شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه
۳,۶۶۴,۵۴۱	۱۷,۴۴۸	-	۱۷,۴۴۸	جمع کل

۵-۲۱- طلب از سایر اشخاص شرکت اصلی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۱۶,۳۸۳	۱۶,۳۸۴	-	۱۶,۳۸۴	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
۳۴,۶۷۵	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
۳۸,۲۰۰	۲,۶۸۷	-	۲,۶۸۷	سید گردان فیروزه
-	۳۰,۹۰۱	-	۳۰,۹۰۱	سیدگردان گندم
۵۴,۶۰۰	-	-	-	شرکت صبا تامین
۲,۶۹۰	-	-	-	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۸۵,۲۷۱	۲۴,۸۳۶	-	۲۴,۸۳۶	کارگزاری فیروزه آسیا
۳۴,۳۵۶	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
۱,۲۰۰	-	-	-	شرکت سپید شهاب آسمانی
۱۸,۲۲۰	۲,۳۸۰	-	۲,۳۸۰	سایر
۲۸۵,۵۹۵	۷۷,۱۸۸	-	۷۷,۱۸۸	

۲۲- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۵,۷۵۰	۶,۲۵۰	اجاره
-	-	-	۵,۰۰۰	طراحان ستاره سپید
-	-	۵۸,۲۲۰	-	پیش پرداخت مالیات
-	-	۹,۲۰۰	۴,۶۹۲	شرکت رصین سازه پایدار
-	-	-	۷,۸۰۱	پیش پرداخت خدمات
-	-	۶,۵۹۵	۳,۵۹۵	شرکت مهندسین مشاور خط معمار پارسی
-	-	۲۳,۳۲۷	۱۲,۴۹۱	سایر
-	-	۱۱۳,۰۹۲	۳۹,۸۲۹	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توشیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۹۵۱,۵۱۳	۳۲,۱۱۱,۶۶۷	۸,۹۹۸,۸۱۹	۱,۱۹۴,۶۱۶
۴۳,۶۴۸,۴۵۷	۲۵,۸۴۱,۷۱۹	۱۰,۹۳۳,۵۴۲	۱,۷۸۹,۲۳۰
۸۶,۵۹۹,۹۷۰	۵۷,۹۵۳,۳۸۶	۱۹,۹۳۲,۳۶۱	۲,۹۸۳,۸۴۶

سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۲۳-۱ صورت ریز اطلاعات مربوط به تعداد سهام و قیمت تمام شده سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در سهام شرکتها بشرح زیر می باشد:

گروه				شرکت			
تعداد	بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده
سهام	میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال
شرکت ملی صنایع مس ایران (فملی)	۴۰۷,۳۲۱,۳۷۲	۲,۷۵۸,۲۰۶	۳,۶۹۸,۴۷۸	۱,۵۹۴,۱۲۵	۶۸,۳۶۵,۴۵۳	۵۹۸,۸۶۰	۶۲۰,۷۵۸
سر. صبا تامین	۷۸۸,۵۳۳,۵۶۴	۲,۵۱۱,۲۴۰	۲,۸۱۱,۹۱۱	۱,۷۰۱,۸۲۵	۸۳,۷۶۰,۰۰۰	۲۹۹,۲۵۱	۲۹۸,۶۸۸
سرمایه گذاری غدیر	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۱۹۲	۲,۲۹۲,۵۰۰	-	-	-	-
سر. صدر تامین (تاسیخو)	۲۳۱,۶۰۱,۷۳۴	۱,۸۰۵,۳۱۰	۲,۹۲۲,۸۱۴	۳۹۴,۱۴۷	۳۰,۶۴۶,۲۷۳	۳۹۹,۱۲۷	۳۱۳,۹۵۰
شرکت بانک تجارت	۳,۲۹۹,۸۰۹,۱۲۷	۱,۴۴۷,۸۱۶	۱,۴۴۷,۸۱۶	۶۰,۳۱۳	۱۹۴,۵۳۰,۳۹۷	۸۶,۸۰۱	۸۰,۶۰۹
بانک خاورمیانه	۷۹۳,۱۷۵,۹۹۷	۱,۳۲۵,۴۶۴	۲,۳۷۹,۵۲۸	۹۱۳,۸۷۹	۲۷,۶۹۱,۷۱۷	۱۱۹,۰۲۹	۱۱۳,۰۷۵
نهاد های مالی بورس اوراق بهادار	۲۹۲,۷۴۷,۲۵۰	۱,۲۹۷,۵۹۱	۹۴۰,۰۱۱	۱,۳۲۷,۵۹۱	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰۰,۱۱۷,۴۶۳	۱,۱۵۸,۶۵۴	۱,۰۶۲,۲۴۶	۲۴۴,۰۹۱	۲۳,۱۱۷,۴۶۳	۳۵۱,۷۶۳	۲۴۵,۲۷۶
سر. گروه توسعه ملی (ویانک)	۱۶۰,۱۶۴,۰۰۳	۱,۱۱۰,۲۸۳	۱,۰۵۲,۳۷۷	۶۸۷,۴۴۰	۶۰,۱۶۴,۰۰۰	۴۰,۲۹۷	۳۵,۲۷۷
فولاد مبارکه اصفهان	۲۸۶,۵۲۶,۴۸۶	۱,۰۸۱,۱۰۳	۱,۱۰۷,۷۱۱	۱,۷۵۹,۱۱۴	۱۲۴,۹۷۱,۹۱۲	۴۹۹,۰۶۸	۴۸۳,۱۴۱
سر. سیمان تامین (سیتا)	۱۱۳,۴۸۳,۱۹۴	۱,۰۴۹,۵۰۹	۱,۸۳۲,۷۵۴	۷۳۳,۱۸۱	۲۳,۸۸۷,۲۰۷	۳۶۷,۳۷۱	۳۸۵,۷۸۰
بانک اقتصاد نوین	۳۷۰,۵۲۹,۳۴۶	۹۹۰,۳۲۵	۹۰۳,۳۸۶	۸۲۴,۰۴۹	۷۳,۸۴۶,۴۸۶	۱۶۸,۱۷۶	۱۸۰,۰۴۵
نفت بهران	۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۹۷۳,۳۲۱	۱,۰۱۵,۱۵۵	۱,۰۷۰,۱۹۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۳۲۷	۹۲,۸۹۰
بیمه البرز (البرز)	۷۱۷,۲۶۲,۱۸۳	۸۸۸,۷۴۴	۱,۲۹۰,۰۱۴	۹۳۴,۷۷۰	۳۵,۹۳۳,۵۸۳	۱۲۶,۰۵۷	۶۳,۵۴۹
نیان الکترونیک (نیان)	۹۰,۶۵۶,۶۱۷	۸۲۲,۲۹۲	۷۹۱,۴۲۲	۵۳۹,۳۲۲	۱۶,۳۱۱,۵۷۰	۱۸۱,۴۴۹	۱۴۲,۴۰۰
پتروشیمی پارس	۳۰۸,۰۵۶,۷۱۷	۷۹۳,۳۸۹	۱,۰۸۰,۶۶۳	-	۸۷,۰۸۴,۷۰۱	۲۹۹,۲۱۲	۳۰۵,۴۹۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶۸۰,۴۶۸,۸۷۰	۷۳۹,۶۲۹	۸۸۸,۶۹۲	۱,۲۹۳,۴۸۲	۹۸,۱۳۶,۹۸۰	۱۲۲,۰۲۸	۱۲۸,۱۶۷
سر. خوارزمی (خوارزم)	۴۸۹,۳۴۵,۸۲۳	۶۸۶,۴۳۸	۸۹۷,۷۶۶	۱,۳۲۷,۲۵۳	-	-	۲۶,۳۲۷
پالایش نفت تبریز	۴۳,۵۱۲,۵۳۱	۶۶۷,۶۴۸	۷۵۲,۸۹۷	۲۲۷,۸۱۱	۱۵,۲۰۶,۰۴۰	۲۸۵,۴۴۴	۲۶۹,۲۹۹
خودکفایی آزادگان (خودکفا)	۱۰۲,۷۱۳,۱۰۶	۶۴۴,۳۹۹	۵۳۳,۰۸۱	۴۷۹,۰۸۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۴۴	۶۲,۲۸۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۱,۵۱۰	۵۷۸,۰۰۰	۴۲۹,۴۵۱	-	-	-
سر. صندوق بازنگشتگی (وصندوق)	۲۴,۷۱۹,۰۰۵	۵۹۸,۶۱۳	۵۷۱,۵۵۱	-	۲۴,۷۱۹,۰۰۵	۵۹۸,۶۱۳	۵۷۱,۵۵۱
انتخاب الکترونیک آرمان (انتخاب)	۳۰۴,۴۹۱,۸۱۰	۵۰۸,۸۸۹	۴۰۷,۴۱۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۴۴۴	۶۶,۹۰۰
نهاد های مالی بورس کالا	۱۸۹,۲۶۲,۹۹۱	۴۹۳,۸۷۰	۱,۲۲۲,۶۲۹	۴۹۳,۸۷۱	-	-	-
نفت پارس (شفت)	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۷۲۷	۵۰۱,۲۰۵	-	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۱۴,۸۱۴,۴۴۴	۴۵۳,۹۲۷	۲۵۹,۲۵۱	۶۰۶,۴۴۶	-	-	-
شیشه دارویی رازی (کرازی)	۴۱۱,۰۳۸,۹۶۱	۴۲۰,۷۴۴	۱,۹۴۴,۲۱۴	-	۱۱۱,۰۳۸,۹۶۱	۱۰۵,۰۱۴	۵۲۵,۲۱۴
توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سندیر)	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۵۳۱	۴۸۶,۰۰۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۱۵۸,۷۶۶,۷۳۷	۴۰۸,۷۲۵	۴۷۷,۰۹۶	-	-	-	-
ایران ترانسفو (ترانس)	۱۵۲,۵۱۶,۱۰۹	۳۹۱,۱۵۴	۳۷۱,۰۷۲	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۷۹۲	۱۰۷,۰۵۲
سر. البرز (البرز) و حق تقدم	۸۱,۴۳۰,۰۴۳	۳۸۴,۵۱۰	۳۴۶,۲۴۱	۴۱۵,۹۹۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۶۵	۱۲۷,۵۶۰
صنایع کاشی و سرامیک الوند	۸۰,۳۳۲,۸۹۹	۳۸۲,۶۰۷	۴۴۲,۶۳۴	۳۰۵,۹۹۸	-	-	-
فرآورده های نسوز ایران (کفرا)	۱۹۵,۹۱۶,۳۶۱	۳۷۲,۳۰۳	۳۱۹,۳۶۱	۴۰۷,۸۲۳	-	-	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۷۲۵	۶۳۸,۴۳۶	۱,۳۲۲,۲۹۶	-	-	۱۴۱,۱۴۳
نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۳۲۰	۳۶۰,۳۲۰	-	-	-	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز (شکام)	۱۱۷,۹۳۰,۱۱۸	۳۵۹,۵۳۱	۳۲۴,۲۰۹	-	۵۱,۸۰۲,۳۲۷	۱۵۴,۷۲۳	-
معدنی املاح ایران (شاملا)	۴۲,۳۷۹,۷۲۱	۳۵۸,۰۱۳	۶۶۹,۱۷۶	۳۸۴,۹۰۶	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۹۴۲	۴۸۱,۴۲۲	۳۵۶,۹۴۲	-	-	-
فجر انرژی خلیج فارس (فجیر)	۲۸,۶۷۳,۵۶۴	۳۴۵,۴۵۲	۳۶۵,۳۰۱	۳۱۷,۲۹۸	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۲	۲,۵۴۸
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۹۶۲	۴۸۷,۶۲۰	۳۴۰,۴۲۳	-	-	-
محصولات کاغذی لطیف	۳,۹۹۴,۹۸۴	۳۳۷,۳۲۷	۳۳۸,۷۷۵	۱۱۴,۹۶۲	-	-	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی (نیشکر)	۵,۶۵۹,۳۲۳	۳۱۷,۹۲۴	۳۷۱,۹۳۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۶۱	۴۸,۰۵۰
ایران خودرو	۹۲,۴۱۶,۰۰۹	۳۱۱,۰۱۵	۳۵۷,۴۶۵	۴۷۱,۳۲۵	۳۸,۶۵۷,۲۴۸	۱۳۰,۱۲۴	۱۴۹,۵۲۶
شرکت کرین ایران	۴۲,۵۳۳,۱۴۹	۳۰۰,۴۴۷	۳۹۰,۴۵۴	۳۰۰,۴۴۷	-	-	-
زغال سنگ پروده طبس (کزغال)	۱۲,۳۷۸,۵۷۲	۲۷۶,۳۴۴	۵۴,۸۲۴	۲۷۶,۳۴۴	-	-	-
پتروشیمی شیراز (شیراز)	۷,۵۳۷,۹۲۱	۲۷۰,۳۱۴	۲۶۷,۷۴۷	-	۶,۶۲۴,۳۴۶	۲۴۹,۴۶۸	۲۳۵,۲۹۷
نفت سپاهان	۳۹,۶۶۱,۶۹۲	۲۴۹,۴۸۸	۲۳۳,۲۱۱	-	۳۹,۶۶۱,۶۹۲	۲۴۹,۴۶۸	۲۳۳,۲۱۱
پالایشگاه نفت اصفهان	۶۹,۵۸۰,۰۰۰	۲۴۹,۳۱۲	۲۳۹,۱۲۰	-	۶۹,۵۸۰,۰۰۰	۲۴۹,۳۱۲	۲۳۹,۱۲۰
پمپ ایران (تیمی)	۵۵,۶۴۲,۷۲۱	۲۳۵,۱۲۲	۲۳۳,۰۱۶	۴۳۰,۰۰۱	-	-	-
پتروشیمی جم (جم)	۲,۹۵۳,۳۶۹	۱۹۳,۴۶۶	۱۹۰,۴۴۳	-	۲,۹۵۳,۳۶۹	۱۹۳,۴۶۶	۱۹۰,۴۴۳
نقل به صفحه بعد	۱۱,۹۴۷,۶۶۵,۸۸۶	۳۵,۷۲۹,۱۵۸	۴۳,۳۳۰,۲۹۳	۲۳,۷۷۳,۳۱۰	۱,۴۶۲,۸۸۰,۸۴۰	۶,۶۹۵,۱۹۶	۶,۳۶۲,۳۹۰
							۱,۱۴۳,۱۷۴

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت				گروه				نام شرکت	نقل از صفحه قبل
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	بهای تمام شده	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	بهای تمام شده		
آخرین ارزش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)
۱,۱۴۳,۱۷۴	۶,۳۴۳,۳۹۰	۶,۶۹۵,۱۹۶	۱,۴۶۲,۸۸۰,۸۴۰	۲۳,۷۷۳,۳۱۰	۴۳,۳۳۰,۲۹۳	۳۵,۷۳۹,۱۵۸	۱۱,۹۴۷,۶۶۵,۸۸۶	۱۴,۲۲۲,۲۲۲	۱۴,۲۲۲,۲۲۲
-	۲۲۰,۸۴۰	۲۲۱,۲۹۳	۱۴,۲۲۲,۲۲۲	-	۲۲۰,۸۴۰	۲۲۱,۲۹۳	۱۴,۲۲۲,۲۲۲	سیمان فارس و خوزستان (سفارس) و حق تقدم	
-	۴۷,۵۰۰	۵۱,۷۵۳	۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۴۳,۷۵۰	۲۴۳,۳۴۳	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	خدمات دریایی تاید و آتر خاورمیانه	
-	-	-	-	۲۱۵,۹۵۳	۲۱۸,۹۰۰	۲۱۴,۹۵۱	۱۴,۴۲۰,۳۴۸	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	
-	۲۳۳,۸۳۳	۲۰۶,۴۹۳	۱۲,۱۱۵,۶۸۶	-	۲۳۳,۸۳۳	۲۰۶,۴۹۳	۱۲,۱۱۵,۶۸۶	سرمایه گذاری آوای ناراز زاگرس (ناراز)	
-	-	-	-	۲۱۴,۴۹۷	۲۷۰,۴۸۸	۲۶۵,۲۶۱	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	پاکدیس (غذایی)	
-	۲۸۵,۰۳۴	۲۳۸,۰۹۱	۱۳۵,۶۶۵,۹۷۴	-	۳۰۳,۱۲۸	۲۶۱,۳۲۳	۱۴۴,۲۷۷,۸۷۱	بانک ملت (بوملت)	
-	-	-	-	-	۲۱۲,۸۸۵	۲۵۳,۶۳۸	۴۶,۹۵۹,۸۴۸	پارس خزر	
-	-	-	-	۱۹۸,۱۹۸	۲۶۲,۰۹۵	۱۹۸,۱۹۸	۵۱,۴۹۲,۲۱۷	کویز تابر (پکیور)	
-	-	-	-	۱۹۷,۸۴۳	۱۸۱,۰۸۷	۱۹۷,۸۴۳	۷۱,۱۸۱,۸۱۸	جهان فولاد سیرجان (فجهان)	
-	-	-	-	۱۷۱,۷۷۲	۷۹,۹۸۹	۱۷۱,۵۵۲	۶۲,۳۰۰,۰۰۰	کالغد پارس (چکاپا)	
-	۱۵۹,۳۷۳	۱۷۰,۷۸۱	۳۰۰,۱۲۸,۰۰۳	-	۱۵۹,۳۷۳	۱۷۰,۷۸۱	۳۰۰,۱۲۸,۰۰۳	مخابرات ایران (اخابر)	
-	۸۲,۷۶۰	۷۱,۸۶۹	۲۸,۴۷۵,۱۷۰	-	۲۰۵,۷۵۰	۱۶۸,۹۶۷	۹۵,۶۵۳,۰۸۴	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	
-	-	-	-	۲۰۱,۲۹۱	۹۰,۳۳۸	۱۶۸,۸۸۲	۵۷,۳۳۰,۳۰۹	موتوزن (بموتو) و حق تقدم	
-	-	-	-	-	۷,۶۷۷	۱۶۷,۳۷۷	۹,۰۰۰,۰۰۰	دارو ابوریحان (دابور)	
-	-	-	-	۱۶۸,۹۵۵	۱۵۴,۱۱۷	۱۶۱,۸۲۹	۱۸,۱۷۴,۱۵۷	فراوری ذغال سنگ پروده طیس (کپور)	
-	-	-	-	۱۴۹,۸۴۵	۴۱۲,۷۹۰	۱۶۰,۹۲۶	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	پدیده شیمی قرن (قرن)	
-	-	-	-	-	۱۷۶,۳۴۳	۱۵۹,۰۵۴	۱۵,۲۸۰,۹۹۵	شرکت گروه مینا	
-	-	-	-	۱۱۲,۰۰۹	۱۲۱,۴۵۳	۱۵۸,۸۶۷	۲۷,۳۰۷,۲۷۲	آما (فاما)	
-	۸۷,۰۰۰	۸۰,۷۶۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۶,۸۳۵	۱۵۵,۶۸۲	۱۱۵,۰۵۸,۶۲۶	بیمه آسیا (آسیا)	
-	۱۰۲,۵۴۵	۱۱۶,۶۵۷	۵۱,۸۹۵,۰۰۰	۵۱۵,۵۰۳	۱۳۰,۲۵۶	۱۵۳,۶۴۰	۶۵,۹۱۹,۲۱۷	بانک سینا (سینا) و حق تقدم	
-	-	-	-	۸,۷۳۰	۱۴۰,۵۴۹	۱۵۱,۷۳۹	۸,۷۵۱,۵۲۰	سر. امید (وامید)	
-	-	-	-	-	۱۷۹,۶۰۰	۱۵۰,۰۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع مس شهیدباهنر	
-	۱۴۵,۳۰۷	۱۴۹,۴۰۶	۱,۵۴۵,۰۰۰	-	۱۴۵,۳۰۷	۱۴۹,۴۰۶	۱,۵۴۵,۰۰۰	پلیمر آریا ساسول (آریا)	
-	-	-	-	۹۶۴,۵۴۰	۱۴۵,۹۶۵	۱۴۶,۳۵۱	۶۱,۶۶۶,۶۶۷	سر.توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	
-	-	-	-	-	۱۴۲,۰۵۰	۱۴۲,۳۲۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان	
-	۹۹,۹۴۹	۱۴۱,۳۳۸	۹۲,۸۷۴,۵۶۵	-	۹۹,۹۴۹	۱۴۱,۴۳۸	۹۲,۸۷۴,۵۶۵	ماشین سازی ارک (فاراک)	
-	-	-	-	۲۲۴,۱۹۹	۶۵,۷۴۰	۱۳۶,۰۴۷	۵۰,۴۱۴,۳۸۵	کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)	
-	-	-	-	۱۲۰,۰۶۰	۱۲۸,۵۰۷	۱۲۰,۰۶۰	۳۷,۸۸۵,۳۰۷	کاشی حافظ (کحافظ)	
-	-	-	-	-	۹۵,۴۳۱	۱۰۴,۹۴۳	۲۱۳,۹۷۰,۵۴۴	ذوب آهن اصفهان (ذوب)	
-	-	-	-	۹۹,۹۱۷	۱۹۲,۱۲۰	۹۹,۷۸۸	۲۳,۵۴۴,۱۳۹	بیمه زندگی خاورمیانه	
-	۹۴,۰۹۵	۹۳,۴۹۲	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۹۴,۰۹۵	۹۳,۴۹۲	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	صنایع مس افق کرمان (افاق)	
-	۱۰۷,۸۳۲	۹۱,۹۶۵	۴۶,۷۶۱,۳۵۰	-	۱۰۷,۸۳۲	۹۱,۹۶۵	۴۶,۷۶۱,۳۵۰	پالایش نفت تهران (شتران)	
-	-	-	-	۱۵۳,۶۹۱	۹۷,۰۵۴	۸۸,۷۳۵	۲۶,۱۲۵,۰۰۰	صنعتی سپاهان (فسپا)	
-	-	-	-	-	۱۳۷,۲۷۹	۸۶,۱۴۱	۱۰,۴۷۹,۳۳۷	داروسازی سبحان	
-	-	-	-	-	۱۱۱,۱۶۱	۸۵,۴۴۸	۷۰۰,۸۹۰	شرکت پتروشیمی مارون	
-	۵۹,۱۴۹	۵۹,۶۴۹	۱۶۶,۱۴۹,۱۴۰	۲۳,۳۰۴	۶۲,۷۷۳	۸۵,۱۶۴	۱۷۶,۳۲۹,۶۶۴	سایپا (خسایپا)	
-	۹۹,۸۵۵	۷۹,۲۹۵	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۹,۸۵۵	۷۹,۲۹۵	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	آرین توسکا (واتوس)	
-	-	-	-	۷۷,۷۹۰	۷۹,۸۵۵	۷۷,۷۹۰	۹,۳۲۱,۱۰۰	کاشی پارس (کپارس)	
-	۹۷,۹۱۴	۷۶,۵۲۹	۳۵,۱۱۹,۸۲۷	-	۹۷,۹۱۴	۷۶,۵۲۹	۳۵,۱۱۹,۸۲۷	کیسون (کیسون)	
-	-	-	-	-	۵۰,۹۳۸	۵۶,۴۵۷	۹,۳۴۶,۴۸۱	بیمه میهن (میهن)	
-	۳۴,۹۱۰	۵۵,۳۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۹۱۰	۵۵,۳۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه فن افزار توسن (فن افزار)	
-	-	-	-	-	۳۸,۵۸۹	۵۴,۶۵۳	۹,۸۷۴,۳۲۹	سرمایه گذاری پارس توشه	
-	-	-	-	۵۲,۱۳۰	۳۷,۳۱۸	۵۲,۱۳۰	۵,۳۷۷,۲۸۰	شرکت سپید ماکیان	
-	۴۲,۳۰۸	۵۱,۲۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۴۲,۳۰۸	۵۱,۲۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	تهپسی (تهپسی)	
-	۱۵,۵۹۱	۱۹,۸۹۴	۶,۴۶۶,۶۶۶	۵۸,۴۷۰	۱۵,۵۹۱	۱۹,۸۹۴	۶,۴۶۶,۶۶۶	شرکت البرز دارو	
-	-	-	-	۳۲,۱۱۶	۴۱,۲۴۰	۳۲,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود	
-	-	-	-	-	۹۳,۵۶۰	۵۰,۸۰۹	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری (نوری)	
-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسپاری عصر اعتماد	
-	۴۸,۹۰۰	۴۹,۶۴۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۹۰۰	۴۹,۶۴۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	سیمان تهران (ستران)	
-	۴۷,۶۰۰	۴۶,۸۸۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷,۶۰۰	۴۶,۸۸۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	
-	۵۱,۰۲۲	۴۵,۲۱۷	۱۵,۵۵۵,۵۵۵	-	۵۱,۰۲۲	۴۵,۲۱۷	۱۵,۵۵۵,۵۵۵	فراورده های غذایی و قند چهارمحال (قچار)	
-	-	-	-	۸۹۰,۰۲۸	۳۰,۱۹۹	۴۳,۹۷۴	۷,۸۱۹,۶۲۷	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگندیر)	
-	۹,۷۶۸	۱۰,۰۷۱	۷۷۱,۵۵۷	۲۹,۸۹۹	۲۳,۷۴۳	۴۱,۶۱۶	۱,۸۷۵,۴۳۳	کارخانجات داروپخش (دارو)	
-	۴۷,۳۶۴	۴۰,۵۹۰	۵,۸۷۶,۴۷۸	-	۴۷,۳۶۴	۴۰,۵۹۰	۵,۸۷۶,۴۷۸	سر. آتیه دماوند (واتی)	
-	-	-	-	۶۰,۹۸۱	۴۴,۶۰۶	۴۰,۲۱۴	۲۶,۵۱۹,۸۶۸	سرهامون صبا (وهامون)	
-	-	-	-	۳۶,۷۵۸	۲۴,۲۷۵	۳۶,۷۵۸	۵,۱۲۸,۹۳۴	فراپارس ایران	
-	-	-	-	۳۳,۴۵۴	۲۳,۷۲۷	۳۳,۴۵۴	۱۷,۴۹۹,۹۹۹	شرکت زر ماکورون	
۳۳,۲۱۳	-	-	-	۱۰۱,۷۶۱	۱۵,۵۳۹	۱۹,۹۸۱	۴,۱۱۷,۳۶۶	صبا فولاد خلیج فارس (صفا) و حق تقدم	
-	-	-	-	-	۴۷,۸۵۰	۳۸,۱۳۸	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	بانک سامان	
۱,۱۷۶,۳۸۷	۸,۵۸۲,۸۳۹	۸,۸۶۳,۵۴۷	۲,۵۲۵,۲۱۳,۰۲۳	۲۸,۸۸۶,۸۴۴	۵۰,۰۹۳,۷۵۹	۴۲,۵۸۶,۷۵۷	۱۴,۲۸۴,۳۴۴,۷۶۹	نقل به صفحه بعد	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت				گروه				نام شرکت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	بهای تمام شده	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	بهای تمام شده	
آخرین ارزش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۶,۳۸۷	۸,۵۸۳,۸۳۹	۸,۸۶۳,۵۲۷	۲,۵۲۵,۲۱۳,۰۳۳	۲۸,۸۸۶,۸۴۴	۵۰,۰۹۳,۷۵۹	۴۲,۵۸۶,۷۵۷	۱۴,۲۸۴,۳۴۴,۷۶۹	نقل از صفحه قبل
-	-	-	-	۳۷,۸۰۸	۲۶,۹۸۹	۳۷,۸۰۸	۲,۰۶۰,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
-	-	-	-	-	۴۱,۴۱۶	۲۹,۵۱۹	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع مادیران (مادیرا)
-	-	-	-	۴۷,۶۶۱	۱۴۴,۶۰۰	۳۸,۴۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	سیمان آبیگ (آبیگ)
-	-	-	-	۸۸,۱۹۲	۴۳,۱۲۳	۳۸,۸۲۰	۱۰۰,۰۵۲,۹۳۸	سراسان کرمان (وسکرمان)
-	-	-	-	۲۹,۴۲۵	۱۷,۴۵۴	۲۹,۴۲۵	۱۳۹,۹۱۴	شرکت پتروشیمی زاگرس
-	-	-	-	-	۲۷,۵۴۱	۲۵,۷۲۸	۲,۰۲۵,۰۸۰	نساجی بابکان (نبابک)
-	۲۶,۰۷۱	۲۲,۶۰۳	۱۲,۷۸۰,۰۰۰	-	۲۶,۰۷۱	۲۲,۶۰۳	۱۲,۷۸۰,۰۰۰	سر. پارس آریان (آریان)
-	-	-	-	۱۹,۰۵۷	۹,۸۸۸	۱۹,۰۵۷	۲,۰۲۶,۲۰۰	کود شیمیائی اوره لردگان (لشرد)
-	-	-	-	۱۵,۷۰۴	۴۰,۱۷۸	۱۵,۷۰۵	۷,۱۱۱,۱۵۴	سیمان شاهرود (سرود)
-	-	-	-	۱,۱۱۳	۱,۳۱۳	۱,۱۱۳	۷۴۸,۰۰۰	سر. ص. بازنشستگی کارکنان بانکها (وسکاب)
-	-	-	-	۱۲۰,۱۸۲	-	-	-	شرکت گروه بهمن
-	-	-	-	۱,۲۵۷,۸۱۴	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب
-	-	-	-	۱۵۷,۰۳۸	-	-	-	بیمه کوثر
-	-	-	-	۷۶,۱۳۲	-	-	-	گروه دارویی سبحان (دسبحا)
-	-	-	-	۷۰,۴۱۵	-	-	-	سبحان دارو
-	-	-	-	۱۲۹,۳۸۸	-	-	-	تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (پتروخل)
-	-	-	-	۱۶۹,۶۹۴	-	-	-	سرنفت و گاز تامین
-	-	-	-	۵۵۰,۰۵۲	-	-	-	فولاد آلیازی ایران (فولاز)
۱۸,۲۳۹	-	۱۱۲,۶۶۹	۵۲,۸۱۰,۶۷۰	۴۵۵,۱۴۸	۱۰۶,۵۴۶	۱۰۶,۵۴۶	۲۸۲,۲۹۹,۰۱۵	سایر
۱,۱۹۴,۶۱۶	۸,۶۰۹,۹۱۱	۸,۹۹۸,۸۱۹	۲,۵۹۰,۸۰۳,۷۰۳	۳۲,۱۱۱,۶۶۷	۵۰,۵۷۸,۸۷۹	۴۲,۹۵۱,۵۱۳	۱۴,۷۰۷,۹۸۷,۳۷۰	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری								
-	-	-	-	۳,۳۵۱,۶۱۹	۹,۵۶۱,۱۰۶	۴,۳۵۰,۱۵۹	۲۹۲,۰۶۷,۰۲۳	پشتوانه طلا تایان تمدن (تایش)
۵۷,۶۳۶	-	-	-	۱۵۵,۷۱۹	-	-	-	آرمان آتی کوثر
-	۲,۵۳۶,۸۰۶	۲,۲۰۷,۴۸۹	۱۶۹,۱۲۲,۹۷۸	-	۳,۹۵۵,۶۳۰	۳,۴۵۵,۵۱۴	۲۶۳,۷۴۴,۸۲۲	صندوق مبتنی بر طلا آتش فیروزه (آتش)
-	-	-	-	۱۴۶,۰۱۶	-	-	-	صندوق اعتماد آفرین پارسیان
-	۲۷۱,۴۵۰	۲۴۸,۸۲۹	۷,۶۶۴,۱۳۰	-	۱,۶۳۸,۳۷۰	۱,۲۰۷,۸۱۲	۴۳,۸۲۸,۹۵۶	طلای سرخ نوویرا (نهای)
-	۱۸۷,۶۷۲	۱۰۴,۴۱۱	۲,۸۶۴,۷۰۲	۴۰۰,۹۶۷	۱۲,۷۴۸,۶۵۱	۵,۹۴۱,۲۰۳	۱۹۴,۶۰۰,۲۴۱	طلای زرین آگاه (منقال)
-	-	-	-	۱۰,۴۹,۹۹۵	۱,۱۱۴,۳۳۳	۱,۱۱۴,۳۳۳	۱۴۳,۸۳۶	بازارگردانی صندوق ارمنان فیروزه
-	-	-	-	-	۲۷۵,۷۰۰	۲۲۶,۳۲۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ثروت پویا (پویا)
-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه فولاد (توسکا)
-	۳۶۵,۲۱۱	۳۶۵,۲۳۹	۲۴,۱۱۱,۱۱۱	-	۳۶۵,۲۱۱	۳۶۵,۲۳۹	۲۴,۱۱۱,۱۱۱	سهامی اهرمی جهش فارابی (جهش)
-	۱۵۳,۴۷۰	۱۸۶,۴۶۶	۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۴۹	۱۶۹,۴۳۲	۲۰۲,۴۰۶	۱۶,۴۴۹,۶۶۷	جوانه کوچک گندم (جوانه کوچک)
-	۱۳۴,۵۰۴	۱۶۵,۲۲۷	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	-	۵۸۳,۰۹۱	۶۶۷,۷۳۴	۵۸,۹۵۷,۶۴۲	شاخصی کیان (هم وزن)
-	۱۲۱,۸۶۱	۱۴۵,۰۷۴	۷,۰۳۸,۶۹۲	-	۲۹۴,۹۹۱	۳۴۷,۳۵۷	۱۷,۰۳۸,۶۹۲	سرمایه گذاری مشترک سبحان
-	-	-	-	-	۱۹۹,۹۸۳	۱۹۹,۹۸۳	۵,۴۴۸	بخشی صنایع مفید ۳ (سیمانو)
-	۱۴۵,۲۲۳	۱۰۵,۹۰۰	۸,۶۵۱,۵۶۰	-	۱۵۵,۴۲۳	۱۰۵,۹۰۰	۸,۶۵۱,۵۶۰	بازارگردانی صندوق بخشی گستره فیروزه (رسانا)
-	-	-	-	-	۲۲۵,۹۳۷	۲۲۵,۹۳۷	۱۸۶,۷۳۳	بازارگردانی صندوق سی شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)
-	-	-	-	۱۴۹,۹۹۷	۲۵۱,۰۸۸	۲۵۱,۰۸۸	۲۷,۰۷۶	بخشی صنایع دارپا (سیمانپا)
-	۵۸,۹۸۹	۴۷,۲۰۴	۳,۹۹۰,۳۵۴	-	۵۸,۹۸۹	۴۷,۲۰۴	۳,۹۹۰,۳۵۴	مبتنی بر کالای فارابی (سینزری)
-	۴۸,۰۹۵	۴۳,۲۵۸	۲,۸۷۷,۷۲۹	-	۴۸,۰۹۵	۴۳,۲۵۸	۲,۸۷۷,۷۲۹	صندوق با درآمد ثابت ستاره پایدار سپهر
-	-	-	-	-	۵۴۵,۴۷۶	۵۱۰,۶۲۱	۳۹,۷۴۹,۰۰۰	صندوق طلای زمرد بیدار (زمرد)
-	-	-	-	-	۵۰۴,۳۹۵	۴۲۶,۸۶۳	۴۲,۶۴۰,۵۷۵	گروه زعفران سحرخیز (سحرخیز)
-	۴۷,۳۸۲	۴۳,۲۴۷	۱,۰۵۹,۵۶۶	-	۴۷,۳۸۲	۴۳,۲۴۷	۱,۰۵۹,۵۶۶	طلای زروان ووستا (زروان)
-	۴۵,۵۵۳	۳۸,۳۳۱	۲,۹۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۵۵۳	۳۸,۳۳۱	۲,۹۰۰,۰۰۰	اهرمی بیدار (بیدار)
-	۸۲۴,۵۸۴	۸۹۳,۴۰۷	۶۵,۳۳۶,۰۹۱	-	۸۲۴,۵۸۴	۸۹۳,۴۰۷	۶۵,۳۳۶,۰۹۱	صندوق مبتنی بر سکه طلای پایا ثروت پویا
-	-	-	-	-	۱,۱۰۱,۶۱۸	۱,۰۳۴,۹۵۸	۶۳,۱۱۲,۰۰۰	اهرمی نارنج (نارنج اهرم)
۱۷,۷۰۶	-	-	-	۱۱۷,۷۳۴	۶,۴۴۲	۸,۰۴۴	۵۰۰,۰۰۰	ص طلا کیمیا زرین کارداران (گنج)
-	۱۶,۳۲۹	۱۴,۳۵۶	۲۵۰,۰۰۰	۲۷۱,۹۱۶	۱۶,۹۲۹	۱۴,۳۵۶	۲۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما
-	۱,۵۰۷,۳۶۷	۱,۴۳۷,۱۹۴	۶۲,۶۲۴,۲۹۴	۹۳,۵۱۶	۱,۸۶۷,۰۱۸	۱,۸۳۵,۵۱۳	۷۷,۵۶۶,۱۸۷	صندوق بخشی صنایع مفید (استیل)
۱۰۷,۲۲۴	-	-	-	-	۱۰۷,۲۲۴	-	-	صندوق پشتوانه طلای زاگرس (چواهر)
۲۱۱,۱۳۹	۲۳۶,۹۱۲	۱۶۸,۲۲۲	۷,۹۶۳,۹۶۷	۸۶۱,۱۵۵	۲,۳۳۰,۶۶۸	۱,۴۶۲,۶۵۰	۷۸,۳۴۷,۰۵۱	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای مفید
۳۲۳,۷۴۱	-	-	-	۳۴۰,۵۶۵	۳,۶۵۶,۲۸۵	۲,۳۲۲,۷۲۷	۱۶,۴۲۲,۵۹۲	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس
-	۱۴۴,۵۴۴	۸۱,۱۱۷	۲۴۹,۶۴۵	۱,۷۱۰,۴۸۵	۱,۵۹۲,۶۱۷	۴۵۱,۵۰۳	۲,۷۵۰,۶۳۸	صندوق پشتوانه طلای زر
-	-	-	-	۴۱۰,۰۴۲	-	-	-	جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری - نقل به صفحه
۷۱۷,۴۴۶	۶,۸۴۶,۸۵۴	۶,۲۹۳,۹۸۱	۳۹۴,۷۲۴,۸۱۹	۱۲,۸۸۵,۳۰۳	۴۴,۱۷۴,۹۰۷	۲۷,۷۰۲,۶۲۴	۱,۳۳۱,۲۲۳,۵۸۰	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت				گروه			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	تعداد
میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام
۷۱۷,۴۴۶	۶,۸۴۶,۸۵۴	۶,۲۹۳,۹۸۱	۳۹۴,۷۲۴,۸۱۹	۱۲,۸۸۵,۳۰۳	۴۴,۱۷۴,۹۰۷	۲۷,۷۰۲,۶۲۴	۱,۳۳۱,۲۲۳,۵۸۰
جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری - نقل از صفحه قبل							
۷۷,۸۵۵	۸۱۷,۱۳۴	۷۹۷,۷۳۶	۱۳,۳۸۱,۳۵۷	۱,۹۷۶,۳۹۶	۱,۸۹۴,۹۳۰	۱,۸۱۹,۱۲۷	۳۳,۳۵۰,۳۸۰
-	۱۳۵,۷۴۶	۱۶۰,۷۵۱	۶,۱۱۱,۹۴۹	۷۰,۷۱۵	۱۶۰,۳۸۱	۱۷۹,۳۸۰	۷,۴۲۱,۱۲۶
-	-	-	-	۱۶۰,۲۰۰	۴۳۴,۳۶۴	۴۳۴,۳۶۴	۱۶۰,۲۰۰
-	۲۳۱,۳۱۰	۲۲۹,۰۴۵	۷,۹۲۵,۱۱۰	-	۵۶۳,۹۹۱	۴۵۵,۳۴۳	۱۹,۳۲۳,۳۶۶
-	-	-	-	-	۱۰,۱۲۸	۱۰,۱۲۸	۱۰,۱۲۵
-	۴۸,۰۷۴	۴۷,۳۸۰	۲,۵۰۳,۰۶۴	-	۴۰۴,۷۳۵	۲۷۵,۳۳۱	۲۱,۰۷۳,۳۴۵
-	-	-	-	-	۲۲۵,۴۶۶	۲۰۸,۰۶۳	۱۴,۱۱۳,۶۸۴
-	۵۴,۷۵۰	۵۰,۰۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴,۷۵۰	۵۰,۰۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۴۵,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۳,۰۷۲	۶۲,۷۴۱	۳,۴۲۷,۴۵۲	-	۶۳,۰۷۲	۶۲,۷۴۱	۳,۴۲۷,۴۵۲
-	۴۹,۰۹۶	۶۱,۲۵۱	۳,۹۷۵,۳۴۶	-	۴۹,۰۹۶	۶۱,۲۵۱	۳,۹۷۵,۳۴۶
-	۲۶,۷۶۰	۳۰,۰۳۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۲,۷۲۰	۱۶۰,۱۷۷	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۲۵۰,۱۵۲	۵۵۱,۷۴۴	۳۷۴,۳۸۲	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	-	۴۲۲,۴۷۲	۴۸۹,۷۸۸	۴۱۵,۵۱۸	۴۱۸,۷۷۱
-	-	-	-	۱۰۰,۲۷۹	-	-	-
-	-	-	-	۱۹۹,۱۵۰	۱۵۴,۸۰۰	۱۰۰,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۸۳,۹۸۸	۱۵۰,۰۵۱	۱۳,۴۲۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۵۰,۱۷۴	۱۱۰,۷۱۶	۱۰۰,۳۷۹	۸,۷۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۸۳,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۶,۵۴۰	۱۶,۵۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۸۶۳	۱۶,۵۴۰	۱۶,۵۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۹۷۷
-	-	-	-	۵۰۵,۴۷۳	۱,۰۸۵,۴۱۲	۱,۰۴۱,۰۰۱	۲۹,۵۱۷,۳۵۷
-	-	-	-	۱۲۱,۸۰۹	۱۶۵,۲۲۵	۱۵۰,۰۶۳	۷,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۵۸,۶۶۳	۸۶,۹۸۸	۴,۸۸۹,۴۲۵
-	-	-	-	۱۰۰,۱۱۶	-	-	-
-	-	-	-	۵۰,۰۵۸	۱۲۸,۳۴۱	۹۹,۰۳۴	۹,۸۸۰,۰۰۰
-	-	-	-	۳۱۰,۰۷۴	-	-	-
-	-	-	-	۳۰۸,۲۷۴	-	-	-
-	-	-	-	-	۴۲۷,۹۴۰	۳۰۶,۹۲۹	۲۹۵,۸۶۵
-	-	-	-	-	۴۹,۷۶۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۳۲,۹۶۶	۲۸,۰۲۵	۱,۳۲۵,۲۰۰
-	۱۹۱,۵۳۰	۱۰۴,۴۲۵	۲,۴۲۹,۹۰۰	۱,۲۴۴,۰۶۵	۳,۳۸۰,۳۷۵	۱,۸۰۲,۲۱۴	۴۱,۷۸۸,۷۵۰
۱۰۰,۱۴۹	-	-	-	۱۰۰,۱۴۹	-	-	-
-	۲۶۰,۰۲۸	۲۲۱,۹۵۹	۶۷۱,۷۹۸	۶۱۱,۶۹۳	۳,۵۸۷,۰۸۷	۲,۱۴۴,۱۱۵	۹,۲۶۷,۴۵۱
-	۱۶۲,۸۱۴	۱۶۹,۷۲۲	۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۳۶۷	۲۱۳,۰۵۸	۲۹۹,۰۹۹	۱۶,۶۱۹,۲۲۳
۴۷۲,۹۹۶	۷۵۷,۸۷۸	۵۵۷,۰۳۹	۳۷,۱۵۰,۸۸۰	۶۱۹,۰۸۵	۱,۵۷۸,۸۴۶	۱,۱۵۹,۳۷۴	۷۷,۳۹۴,۴۰۶
-	-	-	-	۲۱,۷۸۳	-	-	-
-	۲۰۳,۵۲۸	۱۴۶,۱۰۳	۷,۴۴۷,۸۸۷	۱۰۸,۰۰۰	۳۰۳,۵۱۰	۳۰۶,۳۷۲	۱۱,۱۰۶,۵۸۳
۴۲۰,۷۸۴	۱,۳۸۱,۷۵۲	۱,۳۸۲,۰۶۷	۶۰,۹۶۶,۱۱۳	۱,۶۱۶,۰۴۶	۹۹۵,۵۵۲	۱,۲۲۵,۸۱۱	۴۷,۳۵۳,۱۱۳
-	۲۹۹,۶۷۵	۲۵۰,۳۲۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۸,۳۶۲	۱,۲۶۱,۲۳۵	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۳۶۶,۴۴۷	-	-	-
-	-	-	-	۶۷,۱۵۸	-	-	-
-	۳۵۲,۴۶۸	۳۵۲,۴۶۸	۵,۳۴۷,۸۴۷	۹۴۴,۴۳۸	۵۱۳,۷۱۶	۵۱۳,۷۱۶	۶۵,۹۳۷,۷۸۶
۱,۷۸۹,۳۳۰	۱۱,۷۴۹,۰۰۹	۱۰,۹۲۳,۵۴۲	۵۹۳,۷۷۳,۵۲۲	۲۵,۸۴۱,۷۱۹	۶۴,۱۱۳,۰۲۸	۴۳,۶۴۸,۴۵۷	۱,۹۹۹,۳۶۷,۴۲۱
۲,۹۸۳,۸۴۶	۲۰,۳۵۸,۹۲۰	۱۹,۹۲۲,۴۶۱	۳,۱۸۴,۵۷۷,۳۲۵	۵۷,۹۵۳,۳۸۶	۱۱۴,۶۹۱,۹۰۷	۸۶,۵۹۹,۹۷۰	۱۶,۷۰۷,۳۵۴,۶۹۱

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- موجودی نقد

تفکیک مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت عنوان موجودی نقد بشرح زیر می باشد:

شرکت	گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸,۰۲۷	۳۳۲,۱۶۰	۲,۹۷۲,۲۰۵	۵۰۷,۱۴۷
-	-	۵۴	۱,۴۰۹
۱۳۸,۰۲۷	۳۳۲,۱۶۰	۲,۹۷۲,۲۵۹	۵۰۸,۵۵۶

موجودی نزد بانک ها

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

جمع کل

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۵/۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳۵/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

اطلاعات مربوط به ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نام سهامدار
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۶,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۶,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	سرمایه گذاری پارس پلیکان فیروزه
۲,۹۹۷,۰۷۷,۱۱۶	۹٪	۲,۹۹۷,۰۷۷,۱۱۶	۹٪	سرمایه گذاری استانی-عدالت(س.خ)-ESC
۱,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۱,۶۸۹,۱۱۲,۱۵۷	۵٪	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی خاص)
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	شرکت ترکواپز پارتنرز لیمیتد
-	۰٪	۹۷۲,۷۸۱,۱۵۱	۳٪	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	شرکت تورکواپز ترینگ لیمیتد
۴۶۹,۶۵۵,۲۶۱	۱٪	۴۶۹,۶۵۵,۲۶۱	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان تهران
۴۵۳,۰۶۴,۷۰۱	۱٪	۴۵۳,۰۶۴,۷۰۱	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان خراسان رضوی
۳۴۱,۴۱۴,۶۶۶	۱٪	۳۴۱,۴۱۴,۶۶۶	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان فارس
۱۴,۱۱۸,۳۸۸,۳۰۷	۴۰٪	۹,۳۹۷,۶۶۳,۰۶۹	۲۸٪	سهامداران حقیقی
۷,۱۷۰,۳۹۹,۹۴۹	۲۱٪	۱۱,۰۸۴,۲۳۱,۸۷۹	۳۲٪	سایر سهامداران حقوقی (زیر یک درصد)
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۲۵-۱- به دلیل عدم تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت در گروه و در رعایت استانداردهای حسابداری، مازاد تجدید ارزیابی منظور شده به سرمایه شرکت اصلی، در صورت های مالی تلفیقی به مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تعدیل گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵-۲- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ براساس قراردادهای منعقد و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

تعدیل شده برای نسبت بدهی و

شرح	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعهدات
دارایی جاری	۱۶,۲۷۸,۹۶۵	۱۹,۴۶۸,۵۶۰
دارایی غیر جاری	۷,۹۱۰,۴۴۴	۳۵,۹۶۰,۰۲۶
کل دارایی ها	۲۴,۱۸۹,۴۰۸	۵۵,۴۲۸,۵۸۶
بدهی های جاری	۱۴,۹۶۹,۹۸۶	۱۱,۹۷۷,۳۷۸
بدهی های غیر جاری	-	۴,۳۶۶,۴۰۰
کل بدهی ها	۱۴,۹۶۹,۹۸۶	۱۶,۳۴۳,۷۷۸
نسبت جاری (مرتبه)	۱.۰۹	
نسبت بدهی و تعهدات		۰.۲۹

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۹۵۷,۲۹۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

اندوخته قانونی ابتدای سال	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اندوخته تخصیصی سال جاری	۲,۸۳۳,۴۲۹	۲,۰۰۹,۴۹۲	۹۵۷,۲۹۸	۶۴۹,۷۴۲
جمع	۲,۸۳۳,۴۲۹	۲,۰۱۵,۸۰۴	۹۵۷,۲۹۸	۶۴۹,۷۴۲

۲۷- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در طی دوره مورد گزارش گروه در راستای حمایت از سهام شرکت های فرعی اقدام به خرید یا واگذاری جزئی سهام شرکت های تحت کنترل خود نمود به نحوی که کنترل بر آن شرکت ها حفظ گردید. در نتیجه این رویداد مبلغ ۲۵۸,۲۱۲ میلیون ریال به صورت نقد کسب نمود. مبلغ ۲۵۵,۱۳۰ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت های مذکور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۳,۰۸۲ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل انتقال یافته است. همچنین در دوره مورد گزارش گروه اقدام به خرید مجدد سهام شرکت های گروه به مبلغ ۷۸۵,۷۸۴ میلیون ریال نمود. مبلغ ۶۳۳,۳۷۳ میلیون ریال از منافع سهامداران فاقد حق کنترل کسر و مبلغ ۱۵۲,۴۱۱ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردیده است.

۲۸- اندوخته سرمایه ای

به موجب مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت، سود حاصل از فروش سهام موجود در سپد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت بر اساس مجوز سازمان بورس اوراق بهادار به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته مزبور تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال میتوان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین سهامداران تقسیم نمود. طی سال جاری مبلغ ۱۶۳ میلیارد ریال از سود حاصل از فروش سهام در شرکت اصلی به اندوخته ی سرمایه ای منتقل گردیده است.

اندوخته سرمایه ای ابتدای سال	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اندوخته سرمایه ای سال جاری	۸,۲۸۸,۵۹۹	۶,۳۱۱,۴۶۴	۳,۳۱۴,۴۸۵	۱,۷۱۹,۹۵۲
	۷۷۵,۹۶۲	۴۰,۶۴۳	۶۹۸,۶۶۷	۳۲,۹۲۰
	۹,۰۶۴,۵۶۱	۶,۳۵۲,۱۰۷	۴,۰۱۳,۱۵۲	۱,۷۵۲,۸۷۲

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
شرکت	گروه		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۱,۶۱۴,۶۴۶,۲۸۵	(۱,۷۷۸,۱۱۸)	۱,۱۸۵,۲۶۵,۶۶۹	(۱,۱۶۹,۸۷۵)
۱۹۸,۹۸۵,۳۰۶	(۲۶۹,۷۰۹)	۱۲,۵۷۶,۷۹۵	(۱۴,۰۳۴)
(۱۷۵,۱۵۷,۴۶۷)	۳۵۹,۲۱۵	(۳۶,۷۲۳,۰۰۰)	۳۶,۲۷۲
۱,۶۳۸,۴۷۴,۱۲۴	(۱,۶۸۸,۶۱۲)	۱,۱۶۱,۱۱۹,۴۶۴	(۱,۱۴۷,۶۳۷)

۱- ۲۹- طبق ماده ۳ آیین نامه حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه گذاران و سهامداران، مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس، سهامدار عمده یا ناشر ملکف است در صورت عدم وجود بازار گردان برای اوراق اعلامی نسبت به معرفی یک بازارگردان حداکثر تا سه روز پس از ابلاغ آیین نامه مطابق مقررات جهت انجام عملیات بازارگردانی پس از دوره بازارسازی اقدام نماید. لازم به ذکر است که خرید سهام خزانه شرکت از طریق صندوق سرمایه گذاری توسعه فیروزه پویا در راستای رعایت مصوبه مذکور صورت گرفته است همچنین خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه صورت می گیرد. شرکت های گروه نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارند و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارند.

۲- ۲۹- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
شرکت فرعی سرمایه گذار	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
سایر شرکت های گروه	۳۱,۲۰۰,۹۰۹	۲۷,۴۰۹	۱۳,۱۵۱
		۲۷,۴۰۹	۱۳,۱۵۱

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سرمایه	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه	۲۲,۵۲۱,۷۰۶	۲۲,۷۲۶,۲۴۲	
صرف سهام	۱۰۲,۸۸۲	۱۴۵,۹۰۳	
اندوخته قانونی	۱,۴۷۸,۹۳۰	۱,۵۵۶,۷۶۸	
سهام خزانه	(۳۳۷,۷۷۸)	(۲۶۵,۰۹۹)	
مازاد ارزش منصفانه دارایی ها	۵۰۳,۹۴۵	۵۰۳,۹۴۵	
سود انباشته	۹,۱۶۷,۷۶۵	۷,۱۰۸,۸۳۸	
	۳۳,۴۳۷,۴۵۰	۳۱,۷۷۶,۵۹۹	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳//۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه		
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
سایر اشخاص	۱۱,۳۶۲,۹۳۳	۶۵۸,۱۳۹
	۱۱,۳۶۲,۹۳۳	۶۵۸,۱۳۹
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
سپرده بیمه و حسن انجام کار	۷,۰۶۷	۱,۷۶۶
سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی	۷۲,۶۹۰	۷۵,۰۱۸
هزینه های پرداختنی	۷۸,۱۱۲	۸۷,۸۳۵
احمد شایسته	۳۷۸,۵۹۵	۳۷۸,۹۱۰
سایر	۱۲۱,۳۰۱	۱۶۴,۱۳۷
	۷۳۲,۷۶۵	۷۸۲,۶۶۶
تهاتر با حسابهای دریافتنی تجاری و غیرتجاری	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
	۱۲,۰۶۵,۶۹۸	۱,۴۱۰,۸۰۵
شرکت		
تجاری		
سایر	۱۰,۳۷۰,۲۶۱	۶۹۵
	۱۰,۳۷۰,۲۶۱	۶۹۵
سایر پرداختنی ها		
هزینه های پرداختنی	۳۳,۹۲۵	۴۷,۵۹۵
احمد شایسته	۷۶,۵۰۰	۷۶,۵۰۰
سایر	۲۷,۴۲۱	۷۲,۵۱۶
	۱۳۷,۸۴۶	۱۹۶,۶۱۱
	۱۰,۵۰۸,۱۰۷	۱۹۷,۳۰۶

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-۱- حساب های پرداختنی گروه - سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۹,۷۲۸	۲۹,۷۲۹
-	۸۵,۳۱۰	۲۵۳,۱۳۲	۱۴۸,۶۰۴
-	۹,۹۱۵,۰۲۰	-	۹,۹۱۵,۰۲۰
-	-	۴۰,۰۰۰	-
-	-	-	۶۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۲۴۴	-	۳۸,۶۷۳
-	۱۸۴,۳۳۰	-	۱۵۳,۴۲۹
-	۲,۸۵۳	-	-
-	۲,۷۵۴	-	۲,۷۵۴
-	۱۱,۴۷۴	-	-
-	-	۱۰۲,۲۰۵	۱۲۸,۳۶۶
-	۱۵۳,۶۹۵	-	-
-	-	۱۶۹,۷۲۴	۲۳۶,۸۴۹
-	-	۱۴,۱۵۷	۱۵,۳۲۹
۶۹۵	۴,۵۸۱	۴۹,۱۹۳	۹۴,۱۸۰
۶۹۵	۱۰,۳۷۰,۲۶۱	۶۵۸,۱۳۹	۱۱,۳۶۲,۹۳۳

۳۱-۱-۱- عمده سپرده ها و ودایع مربوط به سپرده اجاره از بابت ودیعه های دریافتی از شرکت های شرکت های سید گردان توسعه فیروزه ، کارگزاری فیروزه آسیا و گروه توسعه مالی فیروزه و همچنین اجاره دفتر مرکزی شرکت ترغیب صنعت ایران و شرکت های تابعه آن می باشد.

۳۱-۱-۲- مبلغ مزبور مربوط به علی الحساب سود حاصل از فروش شرکت دیجی کالا و هزار دستان توسط شرکت نواندیشان سرآوا پارس در دوره مالی مورد گزارش می باشد که به دلیل عدم برگزاری مجمع تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ مزبور در سرفصل حساب های پرداختنی منعکس شده است.

۳۱-۱-۳- پیرو آگهی منتشر شده مورخ ۱۱ خرداد ۱۴۰۱ مبنی بر فروش تعداد ۳,۹۸۶,۰۰۰ سهم شرکت استخراج و فراوری مواد اولیه شیشه (سهامی خاص) به شرکت شیشه قزوین واگذار گردید. متعاقبا با طرح دعوای شرکت نفیس شیشه (یکی از شرکت کنندگان در مزایده) در دادگستری، مطابق دادنامه قطعی مورخ ۲ اردیبهشت ۱۴۰۳، واگذاری سهام مذکور به شرکت شیشه قزوین ابطال گردید و این سهام باید با شرایط مشابه واگذاری ابطال شده به شرکت نفیس شیشه واگذار گردد.

۳۱-۱-۴- مبلغ مذکور مربوط به بدهی بابت فروش اختیار خرید می باشد.

۳۱-۲- مبلغ ۷۵ میلیارد ریال اسناد پرداختنی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک میدان نور توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری سبحان می باشد که مبلغ ۳۰ میلیارد ریال با مطالبات دریافتی ایشان تهاثر گردیده است

۳۱-۳- عمدتا مربوط به بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۴ شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن می باشد که بر اساس آرای هیأت های حل اختلاف، قطعی و ابلاغ گردیده است. تسویه بدهی مذکور در دست انجام بوده و اقدامات لازم جهت اخذ بخشودگی جرایم در حال انجام است. شایان ذکر است که به اعتقاد هیات مدیره مانده حساب بدهی مذکور جهت تسویه بدهی به سازمان امور مالیاتی کفایت می کند. مابقی بدهی مربوط به سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی مربوط به مالیات حقوق و بیمه پرسنل می باشد.

۳۱-۴- مانده حساب فوق مربوط به خرید ساختمان فیروزه می باشد، که طبق توافق صورت گرفته با فروشنده تا زمان تنظیم سند رسمی پرداخت نخواهد شد، همچنین فرایند انتقال سند به نام شرکت در جریان می باشد.

۳۱-۵- سایر پرداختنی ها

سایر پرداختنی ها گروه و شرکت به شرح جدول ذیل می باشد

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۱۱,۱۲۵
۶۹,۱۳۹	۲۶,۵۹۷	۶۹,۱۳۹	۲۶,۵۹۷
۳,۳۷۷	۸۲۴	۹۴,۹۹۸	۸۳,۵۷۹
۷۲,۵۱۶	۲۷,۴۲۱	۱۶۴,۱۳۷	۱۲۱,۳۰۱

گروه دیگر متن گشوده
 بیمه پاسارگاد
 سایر

۳۱-۶- ذخیره هزینه های معوق عمدتا مربوط به بیمه و مالیات حقوق پرسنل می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- مالیات پرداختنی

۱-۳۳- با توجه به فعالیت های عملیاتی گروه و شرکت، سرمایه گذاری در اوراق بهادار از طریق سازمان بورس و یا سایر شرکت های خارج از بورس است. عملکرد شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم می باشد که از پرداخت مالیات عملکرد موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیات ها معاف می گردد، از اینرو ذخیره مالیاتی کافی در قبال سایر درآمدهای مشمول مالیات محاسبه و در حسابها اعمال می گردد.

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکتهای گروه	۳۲-۲	۳۲-۲
شرکت اصلی	۳۲-۳	۳۲-۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۸,۵۷۵	۵۵,۱۱۴
	-	-
	۲۸,۵۷۵	۵۵,۱۱۴

۲-۳۲- گردش مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر می باشد:

گروه	شرکت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره عملکرد مالیات سال جاری	-	-	۵۵,۱۱۴
تادیه شده طی سال	-	-	۴۴,۰۹۳
	-	-	(۷۰,۶۳۲)
	-	-	۲۸,۵۷۵
	-	-	۲۸,۵۷۵

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- سود سهام پرداختنی

تفکیک سود سهام پرداختنی مندرج در صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
۱,۱۰۶	۱,۱۰۲	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۴,۵۱۶	۴,۲۸۴	سال ۱۳۹۷
۲۲,۱۳۲	۲۲,۱۰۳	سال ۱۳۹۸
۳۹۸,۵۱۷	۳۴۸,۵۴۱	سال ۱۳۹۹
۱۹۶,۹۱۴	۱۷۸,۶۵۴	سال ۱۴۰۰
۲۹۳,۶۵۱	۲۷۸,۴۱۴	سال ۱۴۰۱
۴۲۷,۷۵۶	۸۳۷,۵۰۲	سال ۱۴۰۲
۱,۳۴۴,۵۹۲	۱,۶۷۰,۶۰۰	
		گروه
۲۵۸,۰۰۷	۳۷۶,۷۵۳	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱,۶۰۲,۵۹۹	۲,۰۴۷,۳۵۳	

۳۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۳۰ ریال به ازای هر سهم و در سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۱۱۵ ریال بوده است.

۳۳-۱- برنامه زمان بندی پرداخت سود به سهامداران توسط شرکت اصلی و شرکت های گروه به طور کامل رعایت گردیده و مانده حساب سود سهام پرداختنی سنوات قبل صرفاً به دلیل عدم مراجعه یا عدم ارایه اطلاعات سجامی تعدادی از سهامداران سنوات قبل جهت واریز و پرداخت سود می باشد. ضمناً شرکت و شرکت های گروه اطلاع رسانی جهت دریافت سود سهامدارانی که فاقد سجام بوده اند را در سامانه کدال اطلاع رسانی کرده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- تسهیلات مالی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:						
تسهیلات دریافتی	۳,۹۷۴,۷۹۷	-	۳,۹۷۴,۷۹۷	۲,۹۴۰,۸۸۵	-	۲,۹۴۰,۸۸۵
انتشار اوراق مرابحه	۶۷۴,۸۹۸	۴,۳۵۱,۲۶۵	۵,۰۲۶,۱۶۳	-	-	-
	۴,۶۴۹,۶۹۵	۴,۳۵۱,۲۶۵	۹,۰۰۰,۹۶۰	۲,۹۴۰,۸۸۵	-	۲,۹۴۰,۸۸۵
شرکت:						
تسهیلات دریافتی	۲,۱۵۲,۵۸۵	-	۲,۱۵۲,۵۸۵	۲,۰۵۰,۴۸۶	-	۲,۰۵۰,۴۸۶
اوراق تبعی اختیار فروش اعتبار	۶۷۴,۸۹۸	۴,۳۵۱,۲۶۵	۵,۰۲۶,۱۶۳	-	-	-
	۲,۸۲۷,۴۸۳	۴,۳۵۱,۲۶۵	۷,۱۷۸,۷۴۸	۲,۰۵۰,۴۸۶	-	۲,۰۵۰,۴۸۶

۳۴-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف :

۳۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۶۸,۲۳۱	۴,۴۱۸,۵۷۲	۳,۷۱۷,۵۸۶	۶,۶۴۷,۸۱۶
-	۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۰۰,۰۰۰
۲,۴۶۸,۲۳۱	۱۴,۰۰۸,۵۷۲	۳,۷۱۷,۵۸۶	۱۶,۲۴۷,۸۱۶
(۱۳۵,۷۶۰)	(۶,۵۰۲,۰۴۵)	(۲۳۴,۷۱۶)	(۶,۶۲۹,۷۰۳)
(۲۸۱,۹۸۵)	(۳۲۷,۷۷۹)	(۵۴۱,۹۸۵)	(۶۱۷,۱۵۳)
(۴۱۷,۷۴۵)	(۶,۸۳۹,۸۲۴)	(۷۷۶,۷۰۱)	(۷,۲۴۶,۸۵۶)
۲,۰۵۰,۴۸۶	۷,۱۷۸,۷۴۸	۲,۹۴۰,۸۸۵	۹,۰۰۰,۹۶۰

تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها
تامین مالی از طریق انتشار اوراق تبعی و اعتبار

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های سرمایه گذاری

۳۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

شرکت		گروه		درصد
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۵۰,۴۸۶	۷,۱۷۸,۷۴۸	۲,۹۴۰,۸۸۵	۹,۰۰۰,۹۶۰	۲۳
۲,۰۵۰,۴۸۶	۷,۱۷۸,۷۴۸	۲,۹۴۰,۸۸۵	۹,۰۰۰,۹۶۰	

۳۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه :

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۲۷,۶۰۸	۴,۵۲۷,۶۰۸	۴,۵۲۷,۶۰۸	۴,۵۲۷,۶۰۸
-	-	-	۴۱۱,۱۲۹
-	-	-	۲۸۲,۹۵۶
-	-	-	۲۰۶,۸۴۳
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
۳۷۱,۲۵۰	۳۷۱,۲۵۰	۴,۱۵۱,۹۳۷	۲,۱۶۱,۲۵۹
-	-	۳۲۰,۰۰۰	۴۷۴,۵۲۴

چک

صندوق طلای لوتوس

سرمایه گذاری صدر تامین

صندوق دریای آبی فیروزه

توثیق سهام صنعت و تجارت

توثیق سهم اعتبار ایران

سهام بانک خاورمیانه

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	گروه
۲,۰۵۰,۴۸۶	۲,۹۴۰,۸۸۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
۵,۳۸۸,۶۸۲	۷,۳۸۸,۶۸۲	دریافت های نقدی
۹۹۳,۸۱۷	۱,۱۹۵,۰۶۱	سود و کارمزد و جرائم
(۸۴,۳۵۹)	(۳۵۳,۷۹۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱,۱۶۹,۸۷۸)	(۲,۱۶۹,۸۷۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۷,۱۷۸,۷۴۸	۹,۰۰۰,۹۶۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۳۷۲,۰۹۴	۳,۴۰۵,۰۳۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۵۱۳,۴۷۵	۱,۵۱۳,۴۷۵	دریافت های نقدی
۲۷۳,۵۸۲	۴۲۲,۸۳۴	سود و کارمزد و جرائم
(۱۲۸,۲۲۳)	(۲۷۱,۵۸۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱,۱۶۰,۵۲۲)	(۲,۱۶۰,۵۲۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۱,۸۷۰,۴۰۶	۲,۹۰۹,۲۴۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش شرکت در مورد محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق یادداشت ۱-۱۲-۳ محاسبه و در حسابها اعمال می گردد. خلاصه گردش حساب ذخیره بشرح زیر است:

شرکت	گروه	گروه	گروه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۸۳۶	۱۵,۲۰۱	۵۴,۸۳۲	۱۲۶,۱۷۸
(۲,۱۲۴)	(۶۶)	(۴,۴۱۱)	(۴,۲۶۰)
۲,۲۱۰	-	۲۲,۹۳۰	۳۷,۵۸۴
۷,۹۲۲	۱۵,۱۳۵	۷۳,۳۵۱	۱۵۹,۵۰۲

۳۶- ذخایر

گروه	گروه
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۲۶۶	۱۰,۰۲۵
۶,۲۶۶	۱۰,۰۲۵

سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۶۴۰	۲,۱۷۳,۶۷۵	۵,۱۵۸,۳۰۷	۱۴,۸۰۲,۷۲۱
سود خالص			
تعدیلات:			
۳۷,۳۹۸	-	۴۴,۰۹۳	۵۷,۵۲۷
۲۷۳,۵۸۲	۹۹۳,۸۱۶	۴۲۲,۸۳۴	۱,۱۹۵,۰۶۰
(۹,۸۹۹)	-	(۹,۸۹۹)	-
۸۶	(۶۶)	۱۸,۵۱۹	۳۳,۳۲۴
۱۴,۲۰۲	۱۵,۳۲۵	۱۶۴,۴۰۲	۲۳۳,۵۲۹
-	-	(۱)	(۱۸)
۳۱۵,۳۶۹	۱,۰۰۹,۰۷۵	۶۳۹,۹۴۸	۱,۵۱۹,۴۲۲
(۳۷۰,۹۹۲)	(۱۷,۱۸۰,۴۲۹)	(۵۷۲,۶۵۷)	(۲۷,۵۲۸,۵۰۰)
-	-	(۳,۵۹۸)	(۱۹۲,۳۰۴)
۴,۷۵۳,۵۹۷	۳,۸۲۱,۰۵۴	۲,۹۷۰,۰۰۲	۱,۹۴۵,۵۸۰
-	-	(۲۵,۱۹۲)	۷۳,۲۶۳
(۲۳,۲۸۵)	۱۰,۳۱۰,۸۰۱	(۴۳,۰۸۴)	۱۰,۶۵۴,۸۹۳
-	-	(۶,۸۶۶)	۳,۷۵۹
۴,۳۵۹,۳۲۰	(۳,۰۴۸,۵۷۴)	۲,۳۱۸,۶۰۵	(۱۵,۰۴۳,۳۰۹)
۴,۶۸۳,۳۲۹	۱۳۴,۱۷۶	۸,۱۱۶,۸۶۰	۱,۲۷۸,۸۳۴
نقد حاصل از عملیات			

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۸-۱- مدیریت ریسک

ریسک: بیشتر صاحب نظران اقتصادی ریسک را نتیجه ی نبود اطلاعات کامل می دانند. در واقع ریسک سرمایه گذاری احتمال انحراف از میانگین بازده می باشد. یعنی هر قدر بازده یک قلم سرمایه گذاری بیشتر تغییر کند، سرمایه گذاری مزبور، ریسک بیشتری دارد. به بیان دیگر میتوان گفت ریسک عبارت است از تفاوت بین نرخ بازده واقعی از نرخ بازده مورد انتظار.

مدیریت ریسک: عبارت است از فرآیندی که از طریق آن یک سازمان یا سرمایه گذار با روشی بهینه در مقابل انواع ریسک ها از خود واکنش نشان می دهد. مدیریت ریسک روش منطقی شناسایی، تجزیه و تحلیل، ارزیابی، انعکاس و کنترل کلیه ریسک هایی است که ممکن است دارایی، منابع و یا فرصت های افزایش سود را تهدید کند. به عبارت دیگر، به فرآیندی گفته می شود که در آن مدیریت سعی دارد تا با تمهیداتی سطح ریسک را در شرکت به سطح قابل قبولی برساند. در چرخه مدیریت ریسک شناسایی و ارزیابی آن ریسک دو مرحله بسیار با اهمیت است حوادث و رویدادهای که می توانند بر اهداف یک شرکت یا فرد اثر گذارند باید شناسایی شوند تا بتوان به نحو مناسب و مقتضی به آن واکنش نشان داد. بر این اساس مدیریت ریسک های مربوط به گروه را شناسایی و توجهات و روش های کنترل آنها را مشخص نموده اند.

فرآیند مدیریت ریسک گروه:

مشخص کردن اهداف یا استراتژی های سازمان- ارزیابی ریسک شامل (۱- تجزیه و تحلیل ریسک ۲- مشخص کردن ریسک ۳- توصیف ریسک ۴- برآورد ریسک) - گزارش ریسک - تصمیم گیری - کنترل ریسک - نظارت

مدیریت سرمایه: شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. بعنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳,۶۰۷,۵۸۵	۱۹,۳۷۲,۵۹۰	۶,۱۱۵,۳۰۸	۲۳,۳۱۲,۱۱۳	موجودی نقد
(۱۳۸,۰۲۷)	(۳۳۲,۱۶۰)	(۲,۹۷۲,۲۵۹)	(۵۰۸,۵۵۶)	خالص بدهی
۳,۴۶۹,۵۵۸	۱۹,۰۴۰,۴۳۰	۳,۱۴۳,۰۴۹	۲۲,۸۰۳,۵۵۷	حقوق مالکانه
۴۳,۵۵۵,۸۵۵	۴۱,۳۳۷,۰۷۹	۷۳,۰۰۵,۹۴۰	۷۹,۱۰۵,۴۶۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۸٪	۴۶٪	۴٪	۲۹٪	

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸-۳- ریسک بازار

ریسک بازار عبارت است از تغییر در بازده که ناشی از نوسانات کلی بازار است. همه ی واحد های تجاری در معرض ریسک بازار هستند. ریسک بازار می تواند ناشی از عوامل متعددی از قبیل رکود، جنگ، تغییرات ساختاری در اقتصاد باشد.

۳۸-۴- ریسک نوسانات نرخ ارز، مسکوکات و مسکن (بازارهای جایگزین)

نوسانات و تغییرات قیمتی در بازارهای جایگزین بازار سرمایه تاثیرات مستقیم و غیر مستقیم بر بازار مذکور دارد. در کنار تاثیرات بازدهی مورد انتظار بازارهای جایگزین بر جریان ورود و خروج نقدینگی به بازار سرمایه، با توجه به حضور شرکتهای دارای منابع و یا مصارف ارزی در بازار سرمایه، بازار مذکور تحت تاثیر غیر مسقیم نوسانات نرخ ارز می باشد.

۳۸-۵- ریسک نوسانات نرخ سود سپرده بانکی:

یکی از سیاست های بانک مرکزی جهت کنترل میزان خروج نقدینگی از بانک ها با توجه به شرایط تورمی پیشرو، افزایش سود سپرده های بانکی می باشد که با کاهش نسبت P/E و ... می تواند اثرات منفی بر روی بازار سرمایه داشته باشد.

۳۸-۶- حجم و میزان انتشار اوراق بدهی دولتی و نرخ موثر آن

افزایش نرخ سود بدون ریسک در بازار پول منجر به افزایش بازده انتظاری در اسناد خزانه می گردد. نرخ بازدهی جذاب این اوراق بخش عمده ای از سرمایه را به سمت خود سوق می دهد و منجر به کاهش میل به خرید سهام می گردد.

۳۸-۷- ریسک های سیاسی

اقدامات دولت فعلی آمریکا در قبال افزایش تحریم های اقتصادی و جنگ های منطقه ای، جنگ روسیه و اوکراین و ... منجر به افزایش ریسک سیستماتیک بازار سرمایه شده است. از سوی دیگر افزایش نرخ ارز و ایجاد تورم امکان جبران صدمات وارده را فراهم می آورد که در نهایت در بعضی از شرکتهای افزایش سودآوری را به همراه خواهد داشت.

۳۸-۸- ریسک ناشی از تغییر مقررات و آیین نامه های دولتی

تغییر قوانین مربوط به قیمت گذاری انواع محصولات توسط دولت منجر به افزایش بی اعتمادی در نرخ خرید مواد اولیه مصرفی یا نرخ فروش محصولات برخی از صنایع شده است.

۳۸-۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت و تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی مدیریتی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند. از سوی دیگر محدودیت در تأمین منابع مالی به دلیل کاهش توانایی در فروش یک دارایی یا سهام وجود دارد. به عنوان مثال برخی از شرکتهایی که درصد شناوری و حجم معاملات روزانه اندکی دارند، فروش سهم این شرکتهای مشکل می باشد. همچنین پرداخت های سود سهام های مختلف ممکن است با تاخیر انجام شود.

۳۸-۱۰- تغییرات قیمت کالا در بازارهای جهانی

با توجه به کالا محور بودن بازار سرمایه، تغییر قیمت جهانی انواع محصولات، تاثیر قابل توجهی بر کلیت بازار سهام دارد و رکود و رونق در بازارهای جهانی مستقیماً بر روی آن تاثیر می گذارد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۰۲

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	اجاره	کارمزد خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه فناوری دیجیتال فیروزه	سایر	۱۵,۳۳۲	-
	شرکت مشاور سرمایه گذاری دانش فیروزه	سایر	۱۲,۸۴۶	-
	کارگزاری فیروزه آسیا	سایر	-	۹۹,۱۴۴
	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	سایر	-	۷۳
	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	سایر	-	۱۲,۵۶۸
جمع کل				۲۸,۱۷۸

۳۹-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته گروه با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۹-۲- مانده حساب های نهایی گروه با اشخاص وابسته به استثنای (شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	حساب ها و اسناد پرداختی	۱۴۰۳/۱/۲۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۶۳۱	
					بدهی	طلب	بدهی	طلب
شرکت های وابسته	چینی ساز البرز	۲,۱۴۰	(۳,۱۴۰)	-	-	-	-	-
	کارتین البرز	۷,۳۶۱	(۷,۳۶۱)	-	-	-	-	-
	شرکت کمت و صنعت ززند	۴۴,۷۹۶	-	-	-	۴۴,۷۹۶	-	-
	انبارهای عمومی البرز	-	-	-	-	-	-	۷۳,۵۶۹
	شرکت سروش پاندار آفرینش نو	۴۲,۳۶۷	-	-	-	۴۲,۳۶۷	-	۱۳,۵۰۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	نماد اندیش آرین	-	(۵۸,۱۲۰)	-	-	(۵۸,۱۲۰)	-	۱۸,۱۲۰
	شرکت گلشن آری ارم	۶۴۸,۰۶۲	-	-	-	۶۴۸,۰۶۲	-	۹۴,۸۳۴
	سید گردان فیروزه	۲۵۵,۰۳۰	-	-	-	۲۵۵,۰۳۰	-	۲۴۴,۳۶۵
	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	-	-	۲۸,۶۷۳	۳۸,۶۷۳	-	-	۱۲,۳۷۶
	گروه توسعه مالی فیروزه	-	-	۲,۷۵۴	۲,۷۵۴	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری فیروزه آسیا	۸۱,۲۱۳	-	-	-	۸۱,۲۱۳	-	۴۴۱,۳۷۴
	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه	۱۶,۳۸۴	-	-	-	۱۶,۳۸۴	-	۱۶,۳۸۳
	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت	-	-	-	-	-	-	۳۲,۳۵۶
	میر پندرام نیک سیرت - بابت خرید زمین پروژه ساخت ویلا	-	-	۱۵,۳۲۹	۱۵,۳۲۹	-	-	-
	میترا هادی پور	-	-	۳۳۶,۸۴۹	۳۳۶,۸۴۹	-	-	-
جمع کل		۱,۰۹۷,۱۵۳	(۶۷,۵۲۱)	۲۹۳,۶۰۵	۲۹۳,۶۰۵	۱,۰۲۹,۶۳۲	۹۴۹,۷۷۷	۱۸۳,۸۸۱

۳۹-۲-۱- ذخیره مطالبات با اشخاص وابسته مربوط به سنوات قبل می باشد، لازم به ذکر است که شرکت های مذکور عمدتاً راکد هستند.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۰۲

۳-۲۹- معاملات شرکت اصلی طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:
 ۱-۳۹-۳۹- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۳۹	پرداخت هزینه	کارمزد خدمات
شرکت های فرعی	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت فرعی	بده	۱۶۰	-
	شرکت سرمایه گذاری جامی	شرکت فرعی	بده	۱۶۰	-
	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	شرکت فرعی	بده	۱,۳۱۸	-
	شرکت ترغیب صنعت ایران	شرکت فرعی	بده	۶۳	-
	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	شرکت فرعی	بده	۵۱۶	-
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	شرکت فرعی	بده	۴	-
	شرکت سرمایه گذاری سبحان	شرکت فرعی	بده	۹۴	-
	شرکت توسعه صنایع داده پردازي خاورمیانه	شرکت فرعی	بده	۶۸۵	-
	کارگزاری فیروزه آسیا	تحت کنترل مشترک	بده	-	۳۴,۴۰۶
	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	تحت کنترل مشترک	بده	-	۳۴
سابر اشخاص وابسته	سید گردان فیروزه	تحت کنترل مشترک	بده	-	۲,۸۸۵
	جمع کل			۳,۰۰۰	۳۷,۳۲۵

۱-۳۹-۳۹- معاملات با اشخاص وابسته شرکت با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.
 ۲-۳۹-۳۹- مانده حساب های نهایی شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	حساب ها و اسناد پرداختی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
					خالص	طلب
شرکت های فرعی و وابسته	پایا تدبیر پارسا	-	-	۲,۸۵۳	-	۳,۸۵۳
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	-	۱۱,۴۷۴	-	۱۱,۴۷۴
	شرکت سرمایه گذاری جامی	-	-	-	-	-
	شرکت نماد اندیش آرین	۵۸,۱۲۰	(۵۸,۱۲۰)	-	-	-
	شرکت توسعه صنایع داده پردازي خاورمیانه	۱۷,۴۴۸	-	-	۱۷,۴۴۸	-
	شرکت سرمایه گذاری سبحان	-	-	۱۵۳,۶۹۵	-	۱۵۳,۶۹۵
	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه	۱۶,۳۸۴	-	-	۱۶,۳۸۴	-
	سید گردان فیروزه	۲,۶۸۷	-	-	۲,۶۸۷	-
	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	-	-	۱۰,۲۴۴	-	-
سابر اشخاص وابسته	کارگزاری فیروزه آسیا	۲۴,۸۳۶	-	-	۲۴,۸۳۶	-
	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت	-	-	-	-	-
	گروه توسعه مالی فیروزه	-	-	۲,۷۵۴	-	۲,۷۵۴
	جمع	۱۱۹,۴۷۵	(۵۸,۱۲۰)	۱۸۱,۰۲۰	۶۱,۳۵۵	۱۸۱,۰۲۰

۳-۳۹- هیچ گونه کاهش ارزشی در قبال مطالبات از اشخاص وابسته در سال جاری و یا سال مالی قبل در حساب ها منظور نشده است.
 ۳-۳۹-۳۹- معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۰- تعهدات سرمایه ای ، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

شرکت	گروه		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۰۱,۴۶۲	۴۰۱,۴۶۲
-	-	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
-	-	۴۰۷,۴۶۲	۴۰۷,۴۶۲
-	-	-	-
۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶
۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶
۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۴۱۶,۵۶۸	۴۱۶,۵۶۸

سایر بدهی های احتمالی
شرکت گسترش انفورماتیک ایران

۴۰-۱- مبلغ فوق مربوط به تضمین وام شرکت آپادانا سرام می باشد؛ مانده وام مزبور تسویه شده است و رایزنی با بانک در خصوص استرداد اسناد تضمین از سوی شرکت آپادانا سرام و نیز شرکت فرعی سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت در حال پیگیری می باشد.

۴۰-۲- در خصوص دعوی سابق شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت علیه آقای محمود آخوندی و شرکت معدنی سلمان که منجر به صدور محکومیت ایشان به پرداخت مبلغ ۴/۴ میلیارد ریال از شعبه ۳۱ و مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال از شعبه ۱۸ همراه با خسارت تاخیر تائیدیه گردیده است. در خصوص پرونده اجرای مطروحه در شعبه ۱۸ مجتمع قضایی شهید بهشتی، پس از توقیف پلاک ثبتی ۱۱۴۲۳ فرعی از ۲۳۹۵ اصلی حوزه ثبت ملک رودکی، موضوع ارزیابی قیمت این پلاک ثبتی، به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع شد. وفق نظریه کارشناسی صادره، قیمت ملک به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال ارزیابی و مزایده برگزار گردید که نتیجه مزایده منجر به واگذاری ملک به مبلغ کارشناسی گردید.

۴۰-۳- در خصوص پرونده ملک میدان نور، اسناد مالکیت دفترچه ای شش دانگ یک قطعه زمین به مساحت ۳,۹۳۷/۴۲ متر مربع تحت پلاک ثبتی ۲۵۴۴۲ فرعی از ۱۲۶ اصلی بخش ثبتی ۱۱ تهران (اراضی باغ فیض) در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۷ به نام شرکت سرمایه گذاری سبحان صادر شده است. به موجب آراء صادره در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ و ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ توسط هیات های نظارت مستقر در اداره کل ثبت استان تهران، مراتب تعارض پلاک ثبتی مذکور با پلاک ثبتی دیگر (به شماره ۳۸۶۷۷ فرعی از ۱۲۴ اصلی) متعلق به شهرداری تهران، اعلام و سند مالکیت پلاک ثبتی اخیر اخیرالذکر به عنوان سند مالکیت موخر الصدور و معارض تعیین شده است. متعاقباً شهرداری منطقه ۵ تهران مبادرت به طرح دعوی ابطال سند مالکیت شرکت سرمایه گذاری سبحان در محاکم دادگستری نموده که طی دادنامه قطعی مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ شعبه ۸ دادگاه تجدید نظر استان تهران با این استدلال که جریان ثبتی منتج به صدور سند مالکیت شرکت سرمایه گذاری سبحان صحیح نبوده و سند مالکیت در محدوده پلاک متعلق به شهرداری تهران صادر شده، حکم ابطال سند مالکیت شرکت نموده است. نظر به اینکه مساحت پلاک ثبتی ۲۵۴۴۲ فرعی از ۱۲۶ اصلی بخش ۱۱ تهران (متعلق به شرکت سرمایه گذاری سبحان) ۳,۹۳۷/۴۲ متر مربع و مساحت پلاک ثبتی ۳۸۶۷۷ فرعی از ۱۲۴ اصلی بخش ۱۱ تهران (متعلق به شهرداری تهران) ۱,۷۸۵ متر مربع می باشد و با عنایت به اینکه در سوابق ثبتی به احتمال وقوع اشتباه در تعیین حدود پلاک ثبتی ۲۵۴۴۲ فرعی از ۱۲۶ اصلی بخش ۱۱ تهران اشاره شده است، لذا شرکت از طریق انتخاب وکیل در حال پیگیری موضوع در اداره ثبت اسناد و املاک کن می باشد تا در صورت اثبات وقوع اشتباه و همچنین اثبات استقرار حدود اربعه مندرج در سند مالکیت در محدوده پلاک ۱۲۶ اصلی، سند مالکیت برای مساحت باقیمانده (۲,۱۵۲ متر مربع) صادر شود.

۴۰-۴- در خصوص مبایعه نامه تنظیمی به شماره ۱۸۵۱۰۳۹۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ فیما بین آقای شایسته و شرکت های گروه که مقرر بود در تاریخ ۳۰/۱۰/۱۳۹۹ طرفین در دفترخانه ۹۳۹ تهران جهت تنظیم سند رسمی انتقال تمامی شش دانگ ۶ دستگاه آپارتمان واقع در پلاک ثبتی ۱۰۰ فرعی از ۹۰۱ اصلی حضور یابند، بدلیل فراهم نبودن مستندات و مدارک لازم جهت تنظیم سند از طرف فروشنده (از جمله پایان کار، مفاسحاسب، صورتمجلس تفکیکی و سایر مدارک)، این موضوع محقق نشد به موجب دادنامه مورخ ۲۹/۰۷/۱۴۰۲ حکم بر محکومیت آقای احمد شایسته (فروشنده ملک) به اخذ پایانکار، صورتمجلس تفکیکی، ثبت تقسیم نامه و تنظیم سند رسمی انتقال دو واحد آپارتمان در طبقات ۵ و ۶ ساختمان به انضمام پارکینگ و انباری مربوطه و محکومیت تضامنی ایشان به همراه آقای امید اخباراتی (ضامن) به پرداخت خسارت بابت تاخیر در تنظیم سند رسمی از تاریخ ۳۰/۱۰/۱۳۹۹ لغایت اجرای حکم و پرداخت هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل مطابق تعرفه قانونی صادر و اعلام گردید. در تاریخ ۰۳/۱۰/۱۴۰۲ دادخواست اعسار از پرداخت هزینه تجدیدنظرخواهی را مطرح نمودند که جلسه رسیدگی در تاریخ ۲۷/۱۰/۱۴۰۲ برگزار و به موجب دادنامه مورخ ۲۷/۱۱/۱۴۰۲ حکم بر بطلان دعوی ایشان صادر و ابلاغ گردید. وبا پرداخت هزینه دادرسی از سوی محکوم علیهم پرونده به دادگاه تجدیدنظر تهران ارجاع و به موجب دادنامه مورخ ۳۰/۱۰/۱۴۰۳ شعبه ۶۱ دادگاه تجدیدنظر استان تهران ضمن رد تجدیدنظرخواهی آقای امید اخباراتی (درخصوص پرونده ارجاع شده به آن شعبه)، دادنامه صادره بدوی متضمن محکومیت ایشان به پرداخت خسارت قراردادی روزانه را تائید نمود.

۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در آن باشد، به وقوع نپیوسته است.